

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)
УКАЗАНИЕ

«__» _____ 2025 г.

№ _____

г. Москва

О внесении изменений
в Указание Банка России
от 28 июня 2024 года № 6796-У

На основании пункта 1 статьи 32¹, пункта 2 статьи 36²⁰ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»:

1. Внести в Указание Банка России от 28 июня 2024 года № 6796-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе о требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов, а также о порядке сообщения негосударственными пенсионными фондами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»¹ следующие изменения:

¹ Зарегистрировано Минюстом России __ _____ 2024 года, регистрационный № _____.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

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

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слова «, на нерегулярной основе» исключить;

разделы 1 и 3 признать утратившим силу;

строки 1.3, 2.3, 3.3, 4.3, 5.3, 6.3, 7.3, 8.3, 9.3–12.3 раздела 5 признать утратившими силу;

подразделы 6.2 и 6.3 раздела 6 признать утратившими силу.

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – отчетность по форме 0420250) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день года включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.»;

пункт 2 признать утратившим силу;

сноску 1 к подпункту 2.1 пункта 2 исключить;

в подпункте 3.2 пункта 3:

слова «приказом Минфина России № 171н» заменить словами «приказом Минфина России от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»² (далее – приказ Минфина России № 171н)»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).»;

пункт 4 и подпункты 4.1–4.5 признать утратившими силу;

в пункте 5:

подпункт 5.1 изложить в следующей редакции:

«5.1. По показателю «Наименование структурного подразделения (департамента, управления, функционального отдела)» указывается наименование структурного подразделения фонда (департамента, управления, функционального отдела).»;

в подпункте 5.4 слова «, в том числе входящего в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда» исключить;

в абзаце третьем подпункта 5.5 слово «TIN» заменить словами «идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN)»;

после подпункта 5.5 дополнить пунктом 5.5¹ следующего содержания:

«5.5¹. По показателю «Должность в фонде» указывается должность руководителя структурного подразделения фонда или лица, исполняющего его обязанности, с указанием наименования структурного подразделения фонда, в котором работает такое лицо. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, занимает в фонде несколько должностей, их наименования указываются через запятую.»;

Дополнить подпунктом 5.9 следующего содержания:

«5.9. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, работает также в иных организациях (включая членство в совете директоров), по группе аналитических признаков «Идентификатор организации (иногo места работы)» указывается идентификатор такой организации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить одну иную организацию из других иных организаций, отраженных в отчетности по форме 0420250, формируется фондом самостоятельно.

В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, не работает в иных организациях (включая членство в совете директоров иной организации), по группе аналитических признаков «Идентификатор организации (иногo места работы)» указывается значение «Не применимо.»;

абзац одиннадцатый пункта 6 признать утратившим силу;

в пункте 7:

в абзаце втором подпункта 7.1 слова «(далее – контролер)» исключить; подпункты 7.2 и 7.3 признать утратившими силу.

1.1.1.3. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» и Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420251 «Отчет об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

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

разделы 2–4 признать утратившими силу;

строки 3, 3.1, 7–9.1, 13–15.1, 17–35.2 раздела 6 признать утратившими силу.

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

пункты 3–5 признать утратившими силу;

в пункте 7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«7. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420252 приводятся сведения об обособленных подразделениях фонда, действующих на отчетную дату.»;

подпункт 7.2 изложить в следующей редакции:

«7.2. По показателю «Вид обособленного подразделения» указывается вид обособленного подразделения фонда в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420252, предусмотренными в части III настоящего приложения.»;

Подпункт 7.4 изложить в следующей редакции:

«7.4. По показателю «Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» указывается значение «Да», в случае если обособленное подразделение фонда осуществляет заключение договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений и (или) размещение средств пенсионных резервов. В противном случае значение показателя «Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» не указывается.»;

подпункты 7.7, 7.8, 7.11 признать утратившими силу.

1.1.1.6. Раздел 1 отчетности по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию

долгосрочных сбережений» дополнить подразделом 1.2 следующего содержания:

«Подраздел 1.2. Сведения о размере страхового резерва и доходе от размещения средств страхового резерва

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Расчетная величина дохода от размещения средств страхового резерва		npf-dic:RaschetnVelichDoxodaOtRazmeshhSredstvStraxRezerv
2	Расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на солидарных пенсионных счетах		npf-dic:RaschVelichDoxOtRazmeshhSredstvPensRezSolidPensSchet
3	Расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов за предшествующий календарный год		npf-dic:RaschetnVelichDoxOtRazmeshhSredstvPensRezPredshKalGod
4	Расчетный нормативный размер страхового резерва		npf-dic:RaschetnNormativnRazmerStraxovogoRezerva
5	Расчетный фактический размер страхового резерва		npf-dic:RaschetnFaktichRazmerStraxovogoRezerva
6	Расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений		npf-dic:RaschVelichDoxOtRazmeshhSrPROtrNaImPensSchISchDolgSber
7	Средняя величина пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений за календарный год		npf-dic:SrednVelichPensRezOtrNaImPensSchISchDolgSberZaKalGod

1.1.1.7. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений»:

после пункта 3 дополнить пунктом 3¹ следующего содержания:

«3¹. По показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о размере страхового резерва и доходе от размещения средств страхового резерва:

по показателю «Расчетная величина дохода от размещения средств страхового резерва» – расчетная величина дохода от размещения средств страхового резерва, рассчитанная фондом как часть величины дохода от размещения средств пенсионных резервов за год, за который составляется отчетность по форме 0420254 (далее – отчетный год), направляемого на пополнение средств пенсионных резервов с соблюдением требований, предусмотренных пунктом 1 статьи 27 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ), пропорциональная среднему отношению размера страхового резерва к сумме размера страхового резерва и размера резервов покрытия пенсионных обязательств за отчетный год, рассчитанному путем сложения отношений размера страхового резерва к сумме размера страхового резерва и размера резервов покрытия пенсионных обязательств на конец каждого рабочего дня отчетного года и деления полученной суммы на количество рабочих дней в отчетном году;

по показателю «Расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на солидарных пенсионных счетах» – расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на солидарных пенсионных счетах, рассчитанная фондом как часть величины дохода от размещения средств пенсионных резервов за отчетный год, направляемого на пополнение средств пенсионных резервов с соблюдением требований, предусмотренных пунктом 1 статьи 27 Федерального закона № 75-ФЗ, пропорциональная среднему отношению суммы остатков средств на солидарных пенсионных счетах к сумме размера страхового резерва и размера резервов покрытия пенсионных обязательств за отчетный год, рассчитанному путем сложения отношений суммы остатков средств на солидарных пенсионных счетах к сумме размера страхового

резерва и размера резервов покрытия пенсионных обязательств на конец каждого рабочего дня отчетного года и деления полученной суммы на количество рабочих дней в отчетном году.

по показателю «Расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов за предшествующий календарный год» – расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов за предшествующий отчетный год, рассчитанная фондом путем сложения расчетной величины дохода от размещения средств страхового резерва, расчетной величины дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на солидарных пенсионных счетах, и расчетной величины дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах, в размере, превышающем размер произведения средней величины пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах, и прироста индекса потребительских цен за предшествующий отчетный год;

по показателю «Расчетный нормативный размер страхового резерва» – нормативный размер страхового резерва, рассчитанный фондом по данным по состоянию на 30 сентября предшествующего отчетного года;

по показателю «Расчетный фактический размер страхового резерва» – размер страхового резерва, сформированного фондом по состоянию на 31 декабря предшествующего отчетного года без учета дохода от размещения средств пенсионных резервов по итогам предшествующего отчетного года;

по показателю «Расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений» – расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений, рассчитанная фондом как разность между доходом от размещения средств пенсионных резервов за отчетный год, направляемым на пополнение средств пенсионных резервов с соблюдением требований, предусмотренных пунктом 1 статьи 27 Федерального закона № 75-ФЗ, и суммой расчетной величины дохода от размещения средств

страхового резерва и расчетной величины дохода от размещения средств пенсионных резервов, отраженных на солидарных пенсионных счетах, за отчетный год;

по показателю «Средняя величина пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений за календарный год» – средняя величина пенсионных резервов, отраженных на именных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений за отчетный год, рассчитанная фондом путем сложения суммы остатков средств на именных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений по состоянию на конец каждого рабочего дня отчетного года и деления полученной суммы на количество рабочих дней в отчетном году.»;

в абзаце шестом пункта 11 слова «Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ)» заменить словами «Федерального закона № 75-ФЗ».

1.1.1.8. Отчетность по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений» после строки 54 дополнить строками 55–56.6 следующего содержания:

« 55	Сумма средств, поступивших в качестве единовременного взноса по договорам долгосрочных сбережений		
55.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
55.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
55.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
55.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
55.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis

55.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
56	Сумма средств, поступивших в качестве стимулирующих взносов по договорам долгосрочных сбережений		
56.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
56.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
56.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
56.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
56.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
56.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis ».

1.1.1.9. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений»:

пункты 25 и 26 изложить в следующей редакции:

«25. По показателю «Классификация договора» указывается следующий результат деления фондом договоров в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России от 23 сентября 2021 года № 776-П «О порядке отражения негосударственными пенсионными фондами договоров негосударственного пенсионного обеспечения»¹ (далее – Положение Банка России № 776-П) и подпунктом 1.2.1 пункта 1.2 Положения Банка России от 21 мая 2024 года № 838-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета негосударственными пенсионными фондами договоров долгосрочных сбережений»² (далее – Положение Банка России № 838-П):

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 октября 2021 года, регистрационный № 65627, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 16 августа 2022 года № 6219-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70157).

² Зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78624.

договор страхования – договоры, указанные в абзаце втором подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П и в абзаце втором подпункта 1.2.1 пункта 1.2 Положения Банка России № 838-П;

инвестиционный договор с условиями дискреционного участия – договоры, указанные в абзаце третьем подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П и в абзацах третьем и шестом подпункта 1.2.1 пункта 1.2 Положения Банка России № 838-П;

инвестиционный договор, учитываемый в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 – договоры, указанные в абзаце четвертом подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П и в абзацах четвертом, пятом и седьмом подпункта 1.2.1 пункта 1.2 Положения Банка России № 838-П.

26. По показателю «Условие прямого участия» отражается следующий результат разделения фондом договоров в соответствии с подпунктом 2.1.2 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П и подпунктом 1.2.2 пункта 1.2 Положения Банка России № 838-П:

договор с условиями прямого участия – договоры, указанные в абзаце втором подпункта 2.1.2 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П и в абзаце втором подпункта 1.2.2 пункта 1.2 Положения Банка России № 838-П;

договор без условий прямого участия – договоры, указанные в абзаце третьем подпункта 2.1.2 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П и в абзаце третьем подпункта 1.2.2 пункта 1.2 Положения Банка России № 838-П.»;

дополнить пунктами 53 и 54 следующего содержания:

«53. По показателю «Сумма средств, поступивших в качестве единовременного взноса по договорам долгосрочных сбережений» указывается часть сберегательных взносов, отраженных по показателю «Взносы за отчетный период», поступивших в фонд в качестве единовременного взноса по договорам долгосрочных сбережений.

54. По показателю «Сумма средств, поступивших в качестве стимулирующих взносов по договорам долгосрочных сбережений» указывается часть сберегательных взносов, отраженных по показателю «Взносы за отчетный период», поступивших в фонд в качестве стимулирующих взносов по договорам долгосрочных сбережений.».

1.1.1.10. Раздел 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» дополнить строками 28–33.3 следующего содержания:

«	28	Код страны гражданства		nfo-dic:GrazhdanstvoEnumerator2
	28.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
	29	Тип аффилированного лица		nfo-dic:TipLizcEnumerator
	29.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
	30	СНИЛС		nfo-dic:SNILS
	30.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
	31	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)		nfo-dic:NUMID
	31.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
	32	Номер документа, удостоверяющего личность		nfo-dic:Nomer_Documenta
	32.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
	32.2		Вид документа, удостоверяющего личность	dim-int:VidDokUdLAxis
	32.3		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
	33	Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)		nfo-dic:Seriya_Documenta
	33.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
	33.2		Вид документа, удостоверяющего личность	dim-int:VidDokUdLAxis

33.3		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
------	--	----------------------	------------------------

1.1.1.11. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»:

в пункте 1 слова «Отчет об аффилированных лицах» заменить словами «Сведения об аффилированных лицах»;

в пункте 2:

подпункт 2.1 изложить в следующей редакции:

«2.1. По показателю «Полное наименование» указывается полное фирменное наименование (для коммерческой организации), полное наименование (для некоммерческой организации) юридического лица:

резидента – в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ);

нерезидента – в соответствии с его учредительными документами.

По показателям «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица в соответствии с документом, удостоверяющим личность.

Фамилия, имя и отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя – резидента указываются в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП).

В случае выявления фондом расхождений в написании полного наименования (полного фирменного наименования) контрагента – юридического лица, фамилии, имени и отчества (при наличии) контрагента – индивидуального предпринимателя, содержащихся в учредительных документах (первичных учетных документах) клиентов, контрагентов и в ЕГРЮЛ и ЕГРИП, фонд должен по показателю «Примечание» указать полное наименование контрагента – юридического лица, фамилию, имя и отчество (при наличии) контрагента – индивидуального предпринимателя,

содержащиеся в учредительных документах (первичных учетных документах).

В случае если паевой инвестиционный фонд отражен в подразделе 5.1 или подразделе 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252 в качестве связанной стороны фонда, в разделе 1 отчетности по форме 0420264 по показателям «Полное наименование», «Код страны», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» указываются сведения об управляющей компании этого паевого инвестиционного фонда. При этом по показателю «Полное наименование» указывается полное фирменное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках – полное название паевого инвестиционного фонда.»;

подпункт 2.6 изложить в следующей редакции:

«2.6. По показателю «Код страны» указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создан контрагент – юридическое лицо. Код страны указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ). В случае если контрагентом является физическое лицо, значение показателя «Код страны» не указывается.»;

дополнить подпунктами 2.26–2.30 следующего содержания:

«2.26. По показателю «Код страны гражданства» указывается код страны по ОКСМ, гражданином (подданным) которой является контрагент – физическое лицо. В случае наличия нескольких гражданств (подданств) каждый код страны в соответствии с ОКСМ должен указываться через пробел, при отсутствии гражданства указывается «Лицо без гражданства». В случае если контрагентом является юридическое лицо, значение показателя «Код страны гражданства» не указывается.

2.27. По показателю «Тип аффилированного лица» указывается тип аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по

форме 0420264, предусмотренными в части III настоящего приложения, в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420251 в качестве аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд. В противном случае значение показателя «Тип аффилированного лица» не указывается.

2.28. По показателю «СНИЛС» для контрагентов – физических лиц указывается СНИЛС (при наличии), в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420251 в качестве аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд. В противном случае значение показателя «СНИЛС» не указывается.

2.29. По показателю «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» для контрагентов – нерезидентов, являющихся юридическими лицами, указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при наличии), в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420251 в качестве аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд. В противном случае значение показателя «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» не указывается.

2.30. По показателям «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» для контрагентов – физических лиц указываются соответственно серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица, в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420251 в качестве аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд. В противном случае значения показателей «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» не указываются. В случае указания в отчетности в отношении контрагента-физического лица, являющегося аффилированным лицом (иным лицом, оказывающим влияние на фонд), данных об идентификационном номере налогоплательщика (ИНН) или страховом номере индивидуального лицевого счета (СНИЛС) такого физического лица, значения показателей «Серия

документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» не указываются.

Значения показателей «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» указываются в разрезе видов документов, удостоверяющих личность физического лица (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Вид документа, удостоверяющего личность»), с использованием следующих значений:

21 – паспорт гражданина Российской Федерации;

27 – свидетельство о рождении (для граждан Российской Федерации в возрасте до 14 лет);

31 – документ, удостоверяющий личность иностранного гражданина или лица без гражданства и признаваемый Российской Федерацией в этом качестве в соответствии с международными соглашениями Российской Федерации;

99 – иной документ, удостоверяющий личность, предусмотренный пунктом 5 Положения о государственной системе миграционного и регистрационного учета, а также изготовления, оформления и контроля обращения документов, удостоверяющих личность, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2015 года № 813 (кроме документов, указанных в абзацах третьем – пятом настоящего подпункта).

Информация о документах, удостоверяющих личность физического лица, указывается отдельно для каждого вида документа по аналитическому признаку группы аналитических признаков «Идентификатор строки.»;

подпункт 3.5 пункта 3 изложить в следующей редакции:

«3.5. По показателю «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)» в целях составления отчетности по форме 0420264 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

VIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

VIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

VIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

VIL4 – векселя прочих резидентов;

VIL5 – векселя иностранных государств;

VIL6 – векселя банков-нерезидентов;

VIL7 – векселя прочих нерезидентов;

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований;

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

CON – складские свидетельства;

DIGS(UDR1) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

DIGS(UDR2) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности;

DIGS(UDR3) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

DR1 – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов;

DR2 – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;
DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;
ENC1 – документарные закладные (необездвиженные);
ENC2 – документарные закладные (обездвиженные);
ENC3 – электронные закладные;
ISU – ипотечные сертификаты участия;
KSU – клиринговые сертификаты участия;
OPN – опционы эмитента;
SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);
SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);
SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);
SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);
SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);
SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);
SHS7 – паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов;
SHS8 – паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов;
SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);
SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);
SN1 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов;
SN2 – структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;
SN3 – структурные долговые ценные бумаги банков – нерезидентов;
SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;
SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;
SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;
WTS – залоговые свидетельства (варранты);

OTHER – иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг).

1.1.1.12. В отчетности по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях»:

в разделе 2:

после строки 1.1 дополнить строкой 1.2 следующего содержания:

«	1.2		Тип значения показателя	dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis	»;
---	-----	--	-------------------------	--------------------------------------	----

после строки 2.1 дополнить строкой 2.2 следующего содержания:

«	2.2		Тип значения показателя	dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis	»;
---	-----	--	-------------------------	--------------------------------------	----

после строки 3.1 дополнить строкой 3.2 следующего содержания:

«	3.2		Тип значения показателя	dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis	»;
---	-----	--	-------------------------	--------------------------------------	----

раздел 6 изложить в следующей редакции:

«Раздел 6. Сведения об аутсорсинге ИС и (или) облачных решениях

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений		nfo-dic:KodFunkcznalPoluchVRamOblachReshPre dostPostUsIEnumerator
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
1.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyxTaxis

		(при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	
1.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
2	Код категории аутсорсинга ИС и (или) облачных решений		nfo-dic:KodKategoriiOblac hReshenPredostPostavsh hUslugEnumerator
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologichesk ogoProczessaAxis
2.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologichesk ogoUchastkaAxis
2.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOp eratoraCZentraObrabot kiDannyxTaxis
2.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
3	Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации		nfo-dic:FaktAdr
3.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologichesk ogoProczessaAxis
3.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologichesk ogoUchastkaAxis
3.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOp eratoraCZentraObrabot kiDannyxTaxis

3.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
4.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
4.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyxTaxis
4.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
5	TIN		nfo-dic:TIN
5.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
5.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
5.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyxTaxis
5.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
6	Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации		nfo-dic:SvedONalichUCZODSertifikaczii
6.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
6.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis

6.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
6.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
7	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между отчитывающейся организацией и поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglasheniyaSLAEnumerator
7.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis
7.2		Код технологического участка	dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
7.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
7.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
8	Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между отчитывающейся организацией и поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных		nfo-dic:ParamNadezhOtkazoustojchSoglasovNFOI OperatoromCZOD

8.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis
8.2		Код технологического участка	dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
8.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
8.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
9	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyh SistemaxIPrilozheniyah
9.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis
9.2		Код технологического участка	dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
9.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
9.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemI PrilozhTaxis
10	Примечание		nfo-dic:Primechanie

1.1.1.13. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях»:

в пункте 3:

в абзаце втором слова «абзацем третьим» заменить словами «абзацем седьмым»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 28 марта 2022 года, регистрационный № 67961 с изменениями, внесенными Указанием Банка России от _____ года № ____ -У (зарегистрировано Минюстом России _____ года, регистрационный № _____).»;

в абзаце третьем слова «абзацем вторым» заменить словами «абзацем шестым»;

в абзаце четвертом слова «абзацем четвертым» заменить словами «абзацем восьмым»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Показатели, указанные в абзацах втором – четвертом настоящего пункта, указываются по группе аналитических признаков «Тип значения показателя» в разрезе аналитических признаков, предусмотренных в части II настоящего приложения:

«Сигнальное значение» – значение, определенное в соответствии с абзацем вторым пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П;

«Контрольное значение» – значение, определенное в соответствии с абзацем третьим пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П.»;

в абзаце первом пункта 6 слова «абзаце втором» заменить словами «абзаце седьмом»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В разделе 6 отчетности по форме 0420265 указываются сведения о применении фондом аутсорсинга функций, операций, услуг, процессов и (или) этапов процессов, связанных с размещением, хранением и иной обработкой информации с использованием информационных систем и их компонентов (далее – аутсорсинг ИС), предоставляемого поставщиками услуг аутсорсинга ИС, и (или) облачных решений, предоставляемых операторами центра обработки данных, предусмотренными абзацем шестым пункта 1.4 Положения

Банка России № 779-П, в рамках технологических процессов, обеспечивающих деятельность в сфере финансовых рынков, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событиям операционного риска.

Информация по показателям раздела 6 раскрывается в разрезе кодов технологических процессов, указанных в пункте 2 настоящего Порядка и сроков, кодов технологических участков, указанных в пункте 4 настоящего Порядка и сроков, и полного наименования (полного фирменного наименования) или фамилии, имени, отчества (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных, оказывающего услуги фонду, и идентификаторов автоматизированных систем и приложений. Значение идентификатора автоматизированных систем и приложений, позволяющее выделить одни автоматизированные системы и приложения из других автоматизированных систем и приложений, отраженных в разделе 6 отчетности по форме 0420265, формируется фондом самостоятельно.

7.1. По показателю «Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений» указывается один из следующих кодов функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) фондом в рамках облачных решений:

ФПр – функциональность приложений (предоставляет фонду возможность использовать приложения оператора центра обработки данных);

ФИИ – функциональность информационной инфраструктуры (предоставляет фонду возможность получать и использовать вычислительные ресурсы, ресурсы для хранения данных или сетевые ресурсы);

ФПл – функциональность платформы (предоставляет фонду возможность использовать приложения, созданные или приобретенные им, с использованием одного или нескольких языков программирования и одной или более сред выполнения, поддерживаемых оператором центра обработки данных).

Для поставщика услуг аутсорсинга ИС показатель «Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений» не заполняется.

7.2. По показателю «Код категории аутсорсинга ИС и (или) облачных решений» указывается один из следующих кодов категории аутсорсинга ИС и (или) облачных решений:

ОИ – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с взаимодействием в реальном времени и совместной работой;

Вычисления – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с получением и использованием вычислительных ресурсов, необходимых для развертывания и выполнения прикладного программного обеспечения;

ХД – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с предоставлением и использованием ресурсов для хранения данных;

ИИ – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью информационной инфраструктуры;

Сеть – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с транспортной связностью, и связанные с ней сетевые возможности;

Платформа – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью платформы;

ППО – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью автоматизированных систем и приложений;

БД – для аутсорсинга ИС и (или) облачных решений, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью базы

данных, когда установка и обслуживание баз данных выполняются поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных;

Иное – иная категория аутсорсинга ИС или облачных решений.

7.3. По показателю «Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации» указывается адрес центра обработки данных в пределах места нахождения центра обработки данных или адрес места фактического нахождения центра обработки данных, в случае если он не совпадает с адресом центра обработки данных в пределах места нахождения.

Для поставщика услуг аутсорсинга ИС показатель «Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации» не заполняется.

В случае использования фондом собственного центра обработки данных, сведения об адресе в пределах места нахождения или адресе места фактического нахождения центра обработки данных отражаются по показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» раздела 5 отчетности по форме 0420265.

7.4. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается ИНН поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных, являющегося резидентом.

7.5. По показателю «TIN» указывается TIN или его аналог поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных, являющегося нерезидентом, в соответствии с законодательством иностранного государства.

7.6. По показателю «Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации» указывается уровень сертификации центра обработки данных на соответствие требованиям, предъявляемым к уровню качества предоставляемых сервисов центром обработки данных, и требованиям к инфраструктуре центра обработки данных, а в случае, если центр обработки данных не прошел сертификацию, указывается значение «Отсутствует».

Для поставщика услуг аутсорсинга ИС показатель «Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации» не заполняется.

7.7. По показателю «Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между отчитывающейся организацией и поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных» в случае наличия соглашения между фондом и поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (далее – соглашение), должно указываться значение «Да». В ином случае по указанному показателю фонд указывает значение «Нет».

7.8. По показателю «Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между отчитывающейся организацией и поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных» в случае наличия соглашения указываются параметры надежности и отказоустойчивости, предусмотренные указанным соглашением.

В случае использования фондом собственного центра обработки данных параметры надежности и отказоустойчивости работы серверных ресурсов указанного центра обработки данных отражаются по показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» раздела 5 отчетности по форме 0420265.

7.9. По показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указываются сведения об автоматизированных системах и приложениях (при наличии), применяемых фондом в рамках аутсорсинга ИС и (или) облачных решений при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, обеспечение организации учета которых осуществляется в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П.

7.10. По группе аналитических признаков «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии)

поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных» указывается полное наименование поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных (для некоммерческой организации), или полное фирменное наименование поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных (для коммерческой организации), или фамилия, имя, отчество (при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или оператора центра обработки данных (для индивидуального предпринимателя).

7.11. В случае если фонд не применяет аутсорсинг ИС и облачные решения, показатели раздела 6, указанные в подпунктах 7.1 – 7.9 настоящего пункта, не заполняются, а по показателю «Примечание» указывается «Фонд не применяет аутсорсинг ИС и облачные решения в рамках технологических процессов, обеспечивающих деятельность в сфере финансовых рынков, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности».

В иных случаях показатель «Примечание» не заполняется.».

1.1.1.14. Графу 2 строки 2 отчетности по форме 0420267 «Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» изложить в следующей редакции: «Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)».

1.1.1.15. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420267 «Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «в целях выполнения требования пункта 110 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ)» исключить;

в абзаце втором слова «Федерального закона № 115-ФЗ» заменить словами «Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

в абзаце первом пункта 4 слова «/порядковый номер» заменить словами «порядковый номер».

1.1.1.16. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420268 «Сведения об утверждении уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации»:

пункт 2 после слов «вопрос о назначении аудиторской организации фонда,» дополнить словами «либо полное наименование»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. По показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ)»;

в пункте 6 слова «единым государственным реестром юридических лиц» заменить словом «ЕГРЮЛ»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. По показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» указывается основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, который в

соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ведет саморегулируемая организация аудиторов.».

1.1.1.17. В пункте 13 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420269 «Сведения об аудиторской проверке отчетности негосударственного пенсионного фонда» слова «включенные в аудиторское заключение разделы» заменить словами «включение в аудиторское заключение разделов».

1.1.1.18. Дополнить отчетностью по форме 0420270 «Отчет об операциях с денежными средствами негосударственного пенсионного фонда» и Порядком и сроками составления отчетности по форме 0420270 «Отчет об операциях с денежными средствами негосударственного пенсионного фонда» в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.2. В части II:

1.1.2.1. Раздел 1 отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» признать утратившим силу.

1.1.2.2. Разделы 2–4, 6 отчетности по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» признать утратившими силу.

1.1.2.3. Отчетность по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях» изложить в следующей редакции:

«Отчетность по форме 0420265
«Сведения о показателях операционной надежности
негосударственного пенсионного фонда
и применяемых им информационных технологиях»

Раздел 1. Сведения о технологических процессах

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
--------------	---	--------------------------------------	---

1	2	3	4
1	Код технологического процесса		dim-int:KodTexnologicheskogoProcze ssaAxis
1.1		ТПрНПФ1	mem-int:Tpr_NPF1_Member
1.2		ТПрНПФ2	mem-int:Tpr_NPF2_Member
1.3		ТПрНПФ3	mem-int:Tpr_NPF3_Member
1.4		ТПрНПФ4	mem-int:Tpr_NPF4_Member
1.5		ТПрНПФ5	mem-int:Tpr_NPF5_Member

Раздел 2. Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Код технологического процесса		dim-int:KodTexnologicheskogoProcze ssaAxis
1.1		ТПрНПФ1	mem-int:Tpr_NPF1_Member
1.2		ТПрНПФ2	mem-int:Tpr_NPF2_Member
1.3		ТПрНПФ3	mem-int:Tpr_NPF3_Member
1.4		ТПрНПФ4	mem-int:Tpr_NPF4_Member
1.5		ТПрНПФ5	mem-int:Tpr_NPF5_Member
2	Тип значения показателя		dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis
2.1		Контрольное значение	mem-int:KontrolnoeZnachenieMember
2.2		Сигнальное значение	mem-int:SignalnoeZnachenieMember

Раздел 3. Сведения об объектах информатизации в рамках технологических процессов

Раздел 5. Сведения об автоматизированных системах и приложениях

Раздел 6. Сведения об аутсорсинге ИС и (или) облачных решениях

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Код технологического процесса		dim-int:KodTexnologicheskogoProcze ssaAxis
1.1		ТПрНПФ1	mem-int:Tpr_NPF1_Member
1.2		ТПрНПФ2	mem-int:Tpr_NPF2_Member
1.3		ТПрНПФ3	mem-int:Tpr_NPF3_Member
1.4		ТПрНПФ4	mem-int:Tpr_NPF4_Member
1.5		ТПрНПФ5	mem-int:Tpr_NPF5_Member

2	Код технологического участка		dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
2.1		ИАА	mem-int:IdentifAutentifikIAvtorizKlientovVCZelOsusFinOperMember
2.2		ОУ	mem-int:OsushhFinOperUchetRezultatovEeOsushhestvleniyaMember
2.3		УП	mem-int:UdostovereniePravaKlientovRasporDSCZBiliInymImushMember
2.4		ФПП	mem-int:FormirPodgotPeredachaPriemElektronSoobshhenijMember
2.5		ХИ	mem-int:XranenieElektronSoobshhenijIInfObOsushFinOperMember

».

1.1.2.4. Дополнить отчетностью по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» следующего содержания:

«Отчетность по форме 0420264
«Сведения о контрагентах и имуществе
негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид документа, удостоверяющего личность		dim-int:VidDokUdLAxis
1.1		21	mem-int:PaspGrRFMember
1.2		27	mem-int:SvRozhdMember
1.3		31	mem-int:DokUdlInGrMember
1.4		99	mem-int:InDokMember

».

1.1.2.5. Дополнить отчетностью по форме 0420270 «Отчет об операциях с денежными средствами негосударственного пенсионного фонда» следующего содержания:

«Отчетность по форме 0420270
«Отчет об операциях с денежными средствами
негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Статус и типы клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами		dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
1.1		Операции с нерезидентами – физическими лицами	mem-int:Operaczii_NeRezident_FLMember
1.2		Операции с нерезидентами – юридическими лицами	mem-int:Operaczii_NeRezident_YULMember
1.3		Операции с неустановленными лицами	mem-int:Operaczii_NeustLiczaMember
1.4		Операции с резидентами – индивидуальными предпринимателями	mem-int:Operaczii_Rezident_IPMember
1.5		Операции с резидентами – физическими лицами	mem-int:Operaczii_Rezident_FLMember
1.6		Операции с резидентами – юридическими лицами	mem-int:Operaczii_Rezident_YULMember
2	Типы нерезидентов-клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами		dim-int:YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis
2.1		Физические лица	mem-int:FLMember
2.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

».

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» изложить в следующей редакции:

«Отчетность по форме 0420251
«Сведения об аффилированных лицах
негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
2	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember
9	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация		nfo-dic:Kod_osnov_prinadl_k_gruppe_lic2Enumerator
11.1		ГЛ1	mem-int:Org_iFL_iliYUL_esli_50procz_golosMember
11.2		ГЛ2	mem-int:Org_iFL_osushh_funkcz_edin_organiza_OrgMember
11.3		ГЛ3	mem-int:Org_iFL_davat_rasporyazh_OrgMember
11.4		ГЛ4	mem-int:Org_iFL_po_egoPredl_naznach_EdIspOrgOrgMember
11.5		ГЛ5	mem-int:Org_iFL_poPredl_izbrBolee50proczKollig_OrgMember
11.6		ГЛ6	mem-int:XozOb_odnim_iz_kot_yavl_klirOrg_bol50prKolIFLMember
11.7		ГЛ8-1	mem-int:GL8_1_ch1st9FZMember

11.8		ГЛ8-2	mem-int:GL8_2_ch1st9FZMember
11.9		ГЛ8-3	mem-int:GL8_3_ch1st9FZMember
11.10		ГЛ8-4	mem-int:GL8_4_ch1st9FZMember
11.11		ГЛ8-5	mem-int:GL8_5_ch1st9FZMember
11.12		ГЛ8-6	mem-int:GL8_6_ch1st9FZMember
11.13		ГЛ8-7	mem-int:GL8_7_ch1st9FZMember
11.14		ГЛ8-9	mem-int:GL8_9_ch1st9FZMember
11.15		ГЛ9	mem-int:Org_FL_YULp1do8ch1st9FZ_O_zashh_konkurMember

1.1.3.2. Строки 1–2.2, 5–5.2 раздела 6 отчетности по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» признать утратившими силу.

1.1.3.3. Раздел 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» дополнить строками 18, 18.1, 18.2 следующего содержания:

«	18	Тип аффилированного лица		nfo-dic:TipLizcEnumerator
	18.1		Физическое лицо	mem-int:FizichskoeliczoMEMBER
	18.2		Юридическое лицо	mem-int:YULMEMBER

1.1.3.4. Раздел 6 отчетности по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях» изложить в следующей редакции:

«Раздел 6. Сведения об аутсорсинге ИС и (или) облачных решениях

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений		nfo-dic:KodFunkcznalPoluchVRamOblachReshPredostPostUsIEnumerator
1.1		ФИИ	mem-int:FunkcInfInfrastr_VychislResursyXranenDanSetevyeMember

1.2		ФПл	mem-int:FunkcPlatformy_PrilozhSNeskYAzProgramISredVypolnMember
1.3		ФПр	mem-int:FunkcPrilozhenij_IspolzPrilPostavUslugOblachReshMember
2	Код категории аутсорсинга ИС и (или) облачных решений		nfo-dic:KodKategoriiOblachReshenPredostPostavshhUslugEnumerator
2.1		БД	mem-int:BazaDannyx_UstanIObsluzhPostavshhikomUslugOblReshMember
2.2		Вычисления	mem-int:Vychisleniya_VozmozhnPoluchIspolzVychResursovMember
2.3		ИИ	mem-int:InformacInfrastrukturaMember
2.4		ОИ	mem-int:ObmenInformaciej_VzaimodVRealVremISovmestRabotMember
2.5		Платформа	mem-int:PlatformaMember
2.6		ППО	mem-int:PrikladProgramObespechenie_FunkczionalPrilozhenMember
2.7		Сеть	mem-int:Set_TransportSvyaznostSvyazSNejSetevVozmozhnostiMember
2.8		ХД	mem-int:XranenieDannyxMember
2.9		Иное	mem-int:Inoe_Member
3	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между отчитывающейся организацией и поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglashe niyaSLAEnumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
3.2		Нет	mem-int:NetMember

1.1.3.5. Дополнить отчетностью по форме 0420270 «Отчет об операциях с денежными средствами негосударственного пенсионного фонда» следующего содержания:

«Отчетность по форме 0420270
«Отчет об операциях с денежными средствами
негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
4	Код основного вида деятельности		nfo-dic:Kod_Osn_Vid_DeyatEnumerator
4.1		100 – негосударственный пенсионный фонд	mem-int:K100Member
5	Коды иных видов деятельности		nfo-dic:Kod_Inye_Vid_DeyatEnumerator2
5.1		000 – код для иных видов деятельности	mem-int:K000Member
6	Признак нулевого отчета		nfo-dic:PriznakNulevogoOtchetaEnumerator
6.1		Значения показателей отсутствуют в отчете	mem-int:ZnachPokOtsMember

1.1.4. В части V:

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Понятия «резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» применяются в значениях, установленных соответственно пунктами 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».»;

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«В отношении лиц, являющихся аффилированными лицами фонда, полное наименование юридического лица – нерезидента, фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица – нерезидента (иностранного гражданина, лица без гражданства) указываются в латинской транслитерации.».

1.2. В приложении 2:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России в форме электронного документа в порядке, установленном

Указанием Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета»¹ (далее – Указание Банка России № 6836-У).

сноску 1 к пункту 2 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России _____ 2024 года, регистрационный № ____.»;

в пункте 4:

абзацы первый и второй изложить в следующей редакции:

«4. Отчетность негосударственного пенсионного фонда, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России в соответствии с пунктом 6 настоящего приложения, должна формироваться перед отправкой в один файл (за исключением отчетности по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования» (далее – отчетность по форме 0420257), отчетности по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений» (далее – отчетность по форме 0420258) и отчетности по форме 0420270 «Отчет об операциях с денежными средствами негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420270) в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России № 6836-У, и подписываться лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лицом, исполняющим его обязанности, в соответствии с абзацем третьим пункта 1.1 Указания Банка России № 6836-У.

Отчетность по форме 0420257, отчетность по форме 0420258 и отчетность по форме 0420270 должны представляться в Банк России отдельными файлами.»;

абзац пятый после слова «фонда» дополнить словами «(за исключением отчетности по форме 0420270)»;

в пункте 6:

подпункты 6.1 и 6.2 изложить в следующей редакции:

«6.1. Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» представляется ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

6.2. Отчетность по форме 0420251 «Сведения об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251) за I–III кварталы представляется в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за IV квартал – не позднее 14 февраля года, следующего за отчетным периодом.»;

подпункт 6.5 дополнить предложением следующего содержания:

«Подраздел 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420254 за I квартал, первое полугодие, 9 месяцев не представляется.»;

в подпункте 6.18:

абзацы шестой и седьмой после слов «в виде электронного документа» дополнить словами «, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи»,»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Файл аудиторского заключения или иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности должен иметь следующее наименование до расширения:

«AudZakl_<ИНН>_<X>_<ГОД>_<Y>», где:

<ИНН> – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда;

<X> – вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, согласно присваиваемым кодам: bfo – бухгалтерская финансовая отчетность, kfo – консолидированная финансовая отчетность, fo – финансовая отчетность;

<ГОД> – год составления отчетности, подлежащей аудиторской проверке;

<Y> – отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение или иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, согласно присваиваемым кодам: 12 – год, 9 – девять месяцев, 6 – первое полугодие, 3 – первый квартал, i – иной период.»;

дополнить подпунктом 6.19 следующего содержания:

«6.19. Отчетность по форме 0420270 представляется ежемесячно в течение 15 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.»;

в пункте 7:

абзац первый после слов «3 лет» дополнить словами «(за исключением отчетности по форме 0420270)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае выявления негосударственным пенсионным фондом факта представления в Банк России отчетности по форме 0420270, содержащей неверные и (или) неактуальные значения показателей, за предыдущие отчетные периоды, но не более чем за двенадцать последних календарных месяцев, предшествующих отчетному периоду, исправленная отчетность по форме 0420270 должна быть направлена в Банк России в течение 15 рабочих дней, следующих за днем выявления указанного факта.».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ № ПСД-__) вступает в силу с 1 января 2026 года.

3. Отчетность негосударственных пенсионных фондов, предусмотренная в приложении 1 к Указанию Банка России от 28 июня 2024 года № 6789-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами отдельных некредитных финансовых организаций»¹, составленная за отчетный период, предшествующий отчетному периоду, в котором настоящее Указание вступает в силу, должна быть представлена в Банк России в порядке и сроки, предусмотренные в приложении 3 к настоящему Указанию.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

¹ Зарегистрировано Минюстом России __ ____ 2024 года, регистрационный № ____).

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 28 июня 2024 года № 6796-У»

Форма

Отчетность по форме 0420251 «Сведения об аффилированных лицах
негосударственного пенсионного фонда»

Код формы по ОКУД¹ 0420251
Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
1.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
2	Дата наступления основания A1-1		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_1
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
3	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
4	Дата наступления основания A1-2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_2
4.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
5	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
6	Дата наступления основания A1-3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_3
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
7	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
7.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
8	Дата наступления основания A1-4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_4
8.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
9	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
9.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
10	Дата наступления основания A2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A2
10.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
11	Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с отчитывающейся организацией		nfo-dic:RegNomerKO
11.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
12	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
12.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
13	Дата наступления основания A3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A3
13.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
14	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
14.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
15	Дата наступления основания A4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A4
15.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
16	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
16.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
17	Дата наступления основания A5		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A5
17.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
18	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
18.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
19	Дата наступления основания A6		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A6
19.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
20	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
20.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
21	Дата наступления основания A7		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A7
21.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
22	Принадлежащие лицу акции (доли) отчитывающейся организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) отчитывающейся организации)		nfo-dic:Prinadl_liczu_Akczii_Proczent_Golosov
22.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
23	Принадлежащие отчитывающейся организации акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)		nfo-dic:PrinadOtchOrgAkcziiAffLicza
23.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
24	Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным		nfo-dic:DatNPerAfl
24.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
25	Примечание		nfo-dic:Primechanie
25.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
26	Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация		nfo-dic:Kod_osnov_prinadl_k_gruppe_licz2E enumerator
26.1		Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)	dim-int:Id_AffilirovannogoliczaTaxis
26.2		Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)	dim-int:IDAFLVzGrLiczTaxis
26.3		Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами	dim-int:ID_Osn_Aff_Taxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420251

«Сведения об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420251 «Сведения об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) на ежеквартальной основе за календарный квартал (далее – отчетный период) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

В отчетности по форме 0420251 указываются сведения обо всех физических и юридических лицах, являющихся аффилированными лицами фонда в соответствии со статьей 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-І «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», иных лицах, оказывающих влияние на фонд, на конец отчетного периода, а также о лицах, которые в отчетном периоде перестали являться аффилированными лицами или иными лицами, оказывающими влияние на фонд (далее – аффилированные лица, иные лица, оказывающие влияние на фонд).

К иным лицам, оказывающим влияние на фонд, для составления отчетности по форме 0420251 относятся:

члены попечительского совета фонда, а также лица, являющиеся аффилированными лицами членов попечительского совета фонда;

вкладчики фонда, по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и (или) договорам долгосрочных сбережений с которыми на покрытие обязательств приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда, а также лица, являющиеся аффилированными лицами указанных вкладчиков фонда;

юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа фонда, и (или) члены попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета) фонда, и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда;

физические или юридические лица, являющиеся в соответствии с антимонопольным законодательством аффилированными лицами аффилированных лиц фонда.

2. По группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица», «Идентификатор контрагента», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код, который присваивается фондом своему аффилированному лицу (иному лицу, оказывающему влияние на фонд) (далее – индивидуальный код аффилированного лица).

Данные об аффилированном лице фонда (ином лице, оказывающем влияние на фонд), указанные по группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица», «Идентификатор контрагента», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» по этому лицу.

Индивидуальный код аффилированного лица не подлежит изменению.

При исключении аффилированного лица фонда (иного лица, оказывающего влияние на фонд) из списка аффилированных лиц фонда (лиц, оказывающих влияние на фонд) его индивидуальный код не используется при отражении информации по иному аффилированному лицу фонда (лицу, оказывающему влияние на фонд).

3. По показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А1-4», «А2», «А3», «А4», «А5», «А6» и «А7» указывается значение «Да», если лицо является

аффилированным лицом фонда (иным лицом, оказывающим влияние на фонд)

по следующим основаниям:

№ п/п	Основание	Наименование показателя отчетности по форме 0420251
1	2	3
1	Член совета директоров (наблюдательного совета) фонда	A1-1
2	Член коллегиального исполнительного органа фонда	A1-2
3	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа фонда	A1-3
4	Член попечительского совета фонда	A1-4
5	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит фонд	A2
6	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал фонда	A3
7	Юридическое лицо, в котором фонд имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица	A4
8	Вкладчик фонда, по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и (или) договорам долгосрочных сбережений с которым на покрытие обязательств приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда	A5
9	Юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа фонда, и (или) члены попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета) фонда, и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда	A6
10	Физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами лиц, указанных по кодам A1-1, A1-2, A1-3, A1-4, A2, A3, A4, A5, признаваемые таковыми в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации	A7

4. При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд (далее – основание аффилированности), значение «Да» должно быть указано по всем имеющимся основаниям аффилированности по показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А1-4», «А2», «А3», «А4», «А5», «А6» и «А7».

5. По показателям «Дата наступления основания А1-1», «Дата наступления основания А1-2», «Дата наступления основания А1-3», «Дата наступления основания А1-4», «Дата наступления основания А2», «Дата наступления основания А3», «Дата наступления основания А4», «Дата наступления основания А5», «Дата наступления основания А6», «Дата наступления основания А7» по каждому коду основания аффилированности указывается дата наступления основания аффилированности. При этом каждому коду основания аффилированности, указанному по показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А1-4», «А3», «А4», «А5», «А6», «А7» (для фонда) должна соответствовать только одна дата наступления основания аффилированности.

По показателю «Дата наступления основания А2» указывается дата наступления основания, которая определяется исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи, на основании которой лицо будет отнесено к группе лиц, к которой принадлежит фонд.

В случае если дата наступления основания аффилированности, в том числе по основанию принадлежности к группе лиц, не подтверждена документально, по показателям «Дата наступления основания А1-1», «Дата наступления основания А1-2», «Дата наступления основания А1-3», «Дата наступления основания А1-4», «Дата наступления основания А2», «Дата наступления основания А3», «Дата наступления основания А4», «Дата наступления основания А5», «Дата наступления основания А6», «Дата наступления основания А7» указывается дата, определяемая фондом самостоятельно на основании информации, имеющейся в его распоряжении,

позволяющей признать лицо аффилированным (иным лицом, оказывающим влияние на фонд).

6. По показателю «Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с отчитывающейся организацией» указывается регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ведение которой предусмотрено частью третьей статьи 12 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности», если аффилированное лицо фонда является действующей кредитной организацией и в соответствии с частью 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ) относится к группе лиц, к которой принадлежит фонд. В случае если аффилированное лицо фонда не является кредитной организацией и (или) не принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит фонд, показатель «Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с отчитывающейся организацией» не заполняется.

В случае если к группе лиц, к которой принадлежит фонд, принадлежит действующая кредитная организация, при условии заполнения реквизитов кредитной организации, данных о ее взаимосвязях с фондом (в том числе по коду основания А2), показателя «Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с отчитывающейся организацией», фонд не представляет данные об иных аффилированных лицах фонда, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежат фонд и указанная кредитная организация, а также сведения об основаниях принадлежности указанных аффилированных лиц фонда к группе лиц, к которой принадлежат фонд и указанная кредитная организация, отчетности по форме 0420251.

7. По группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» и по показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» раскрывается

информация о наличии оснований, предусмотренных частью 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, для включения аффилированного лица в состав группы лиц, к которой принадлежит фонд (о лицах, указанных по коду основания А2).

7.1. По показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» указывается индивидуальный код аффилированного лица:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в показателе «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в показателе «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, которому лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в показателе «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», вправе давать обязательные для исполнения указания;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) которого избраны или назначены по предложению лица, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в показателе «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в показателе «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», по признакам, указанным в пунктах 4 и 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

7.2. По показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код аффилированного лица в соответствии с взаимосвязями, перечисленными в подпункте 7.1 настоящего пункта.

В целях отражения информации о взаимосвязях между аффилированными лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит фонд, по показателям «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» и «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» в отношении данного фонда должен использоваться идентификатор «Отчитывающаяся_организация» (без пропусков, пробелов).

9.3. По показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» указываются следующие коды оснований для включения аффилированных лиц, идентификационные коды которых указаны по показателям «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», в группу лиц, к которой принадлежит фонд в соответствии с частью 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ:

№ пункта части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ	Расшифровка кода	Код основания аффилированности, указываемый в отчетности по форме 0420251
1	2	3
1	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)	ГЛ1 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд; ГЛ8-1– для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
2	Юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо или юридическое лицо	ГЛ2 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд;

		ГЛ8-2 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
3	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо на основании учредительных документов этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства) или заключенного с этим хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством) договора вправе давать этому хозяйственному обществу (товариществу, хозяйственному партнерству) обязательные для исполнения указания	ГЛ3 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд; ГЛ8-3 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
4	Юридические лица, в которых более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета, совета фонда) составляют одни и те же физические лица	ГЛ6 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд; ГЛ8-4 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
5	Хозяйственное общество (хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица назначен или избран единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества (хозяйственного партнерства)	ГЛ4 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд; ГЛ8-5 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
6	Хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица избрано более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) этого хозяйственного общества	ГЛ5 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд; ГЛ8-6 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
7	Физическое лицо, его супруг, родители (в том числе усыновители), дети (в том числе усыновленные), полнородные и неполнородные братья и сестры	ГЛ8-7 – для отражения взаимосвязей между иными (кроме отчитывающейся организацией) членами группы лиц

9	<p>Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство), физические лица и (или) юридические лица, которые по какому-либо из указанных в пунктах 1–8 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ признаков входят в группу лиц, если такие лица в силу своего совместного участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) или в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеют более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)</p>	<p>ГЛ9 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд; ГЛ8-9– для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц</p>
---	---	--

Физическое лицо, признаваемое на основании пункта 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ группой лиц с физическим лицом, принадлежащим к группе лиц, к которой принадлежит фонд, включается в отчетность по форме 0420251 при условии, что в отношении данного физического лица или его супруга, родителей (в том числе усыновителей), детей (в том числе усыновленных), полнородных и неполнородных братьев и сестер выполняется хотя бы одно из условий отнесения к группе лиц с юридическим лицом (в том числе с хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством), перечисленных в пунктах 1–3, 5, 6, 9 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

В случае если юридическое или физическое лицо входит в группу лиц, к которой принадлежит фонд, по нескольким основаниям, информация о каждом основании для включения лица в группу лиц по показателям «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» и «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» указывается отдельной строкой для каждого основания.

По показателю «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами» указывается порядковый номер, присвоенный фондом каждой взаимосвязи в группе лиц.

8. По показателю «Принадлежащие лицу акции (доли) отчитывающейся организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) отчитывающейся организации)» указываются принадлежащие аффилированному лицу фонда (иному лицу, оказывающему влияние на фонд), акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда). Сведения приводятся с точностью до четырех знаков после запятой.

9. По показателю «Принадлежащие отчитывающейся организации акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)» указываются принадлежащие фонду акции (доли) аффилированного лица фонда (иного лица, оказывающего влияние на фонд) (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица фонда (иного лица, оказывающего влияние на фонд)). Сведения приводятся с точностью до четырех знаков после запятой.

10. По показателю «Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным» указывается дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда (лицом, оказывающим влияние на фонд) в отчетном периоде. При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо признавалось аффилированным лицом фонда (лицом, оказывающим влияние на фонд), показатель «Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным» заполняется только в случае прекращения аффилированности по всем имевшимся основаниям.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 28 июня 2024 года № 6796-У»

Форма

Отчетность по форме 0420270 «Отчет об операциях с денежными средствами
негосударственного пенсионного фонда»

Код формы по ОКУД¹ 0420270
Месячная

Общие сведения

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN_NFO
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)/ Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		nfo-dic:OGRN_OGRNIP_NFO
3	Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименования отчитывающейся организации		nfo-dic:PolnNaim_SokrNaim_Org

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
4	Почтовый адрес		nfo-dic:Pocht_Adres
5	Код основного вида деятельности		nfo-dic:Kod_Osn_Vid_DeyatEnumerator
6	Коды иных видов деятельности		nfo-dic:Kod_Inye_Vid_DeyatEnumerator2
7	Признак нулевого отчета		nfo-dic:PriznakNulevogoOtchetaEnumerator
8	Должность руководителя отчитывающейся организации		nfo-dic:DolzhRuk_NFO
9	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя отчитывающейся организации		nfo-dic:FIORuk
10	Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность отчитывающейся организации (при наличии)		nfo-dic:AdrElPochtLiczSostOtch
11	Дата подписания отчетности		nfo-dic:DataPodpOtch
12	Должность лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации		nfo-dic:DolzhDLSostOtch
13	Фамилия, имя и отчество (при наличии) лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации		nfo-dic:FIODLSostOtch
14	Телефон лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации (при наличии)		nfo-dic:TelDLSostOtch
15	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtch

Раздел 1. Операции, совершенные с использованием банковских счетов негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Подраздел 1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам негосударственного пенсионного фонда			
1	Регистрационный номер (порядковый номер)		nfo-dic:Reg_Poryad_Nomer
1.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
2	Полное фирменное и (в случае, если имеется) сокращенное фирменное наименование		nfo-dic:SokrNaim
2.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
3	Остатки денежных средств на банковских счетах отчитывающейся организации на начало отчетного периода		nfo-dic:Ostatok_DenSredstva_Bank_Data
3.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
3.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
4	Сумма операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) – списание		nfo-dic:Spisanie_DenSredstva_Bank
4.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
4.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
4.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis

1	2	3	4
4.4		Статус и типы клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
5	Сумма операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) – зачисление		nfo-dic:Zachislenie_DenSredstva_Bank
5.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
5.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
5.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
5.4		Статус и типы клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
6	Остатки денежных средств на банковских счетах отчитывающейся организации на конец отчетного периода		nfo-dic:Ostatok_DenSredstva_Bank_Data
6.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
6.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
Подраздел 1.2. Структура операций с нерезидентами, совершенных по банковским счетам негосударственного пенсионного фонда, по странам нерезидентов – клиентов негосударственного пенсионного фонда			
7	Сумма операций с нерезидентами по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам нерезидентов – клиентов отчитывающейся организации		nfo-dic:OperaciiSpisanie_DenSredstva_Nerezident_BankScheta

1	2	3	4
7.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
7.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
7.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
7.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
7.5		Типы нерезидентов-клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами	dim-int:YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis
8	Сумма операций с нерезидентами по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам нерезидентов – клиентов отчитывающейся организации		nfo-dic:OperaciiZachislenie_DenSredstva_Nerezident_BankScheta
8.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
8.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
8.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
8.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
8.5		Типы нерезидентов-клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами	dim-int:YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis
Подраздел 1.3. Структура трансграничных операций, совершенных по банковским счетам негосударственного пенсионного фонда, по странам банков-нерезидентов			
9	Сумма трансграничных операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам банков-нерезидентов		nfo-dic:Transgran_Spisanie_DenSredstva_Bank

1	2	3	4
9.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
9.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
9.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
9.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
10	Сумма трансграничных операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам банков-нерезидентов		nfo-dic:Transgran_Zachislenie_DenSredstva_Bank
10.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
10.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
10.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
10.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

Раздел 2. Операции, проведенные через кассу негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Подраздел 2.1. Виды и суммы операций, проведенных через кассу негосударственного пенсионного фонда			
11	Остатки денежных средств в кассе отчитывающейся организации на начало отчетного периода		nfo-dic:Ostatok_DenSredstva_Kassa_Data
12	Сумма операций по выдаче денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации, в том числе всего выдано из кассы		nfo-dic:Vidacha_DenSredstva_Kassa

1	2	3	4
12.1		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
12.2		Статус и типы клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
13	Сумма операций по внесению денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации, в том числе всего внесено в кассу		nfo-dic:Vnesenie_DenSredstva_Kassa
13.1		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
13.2		Статус и типы клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
14	Остатки денежных средств в кассе отчитывающейся организации на конец отчетного периода		nfo-dic:Ostatok_DenSredstva_Kassa_Data
Подраздел 2.2. Структура операций с нерезидентами, проведенных через кассу негосударственного пенсионного фонда, по странам нерезидентов – клиентов негосударственного пенсионного фонда			
15	Сумма операций с нерезидентами по выдаче денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации		nfo-dic:Vidacha_DenSredstva_Nerezident_Kassa
15.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
15.2		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
16	Сумма операций с нерезидентами по внесению денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации		nfo-dic:Vnesenie_DenSredstva_Nerezident_Kassa
16.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis

1	2	3	4
16.2		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420270

«Отчет об операциях с денежными средствами негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420270 «Отчет об операциях с денежными средствами негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420270) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) на ежемесячной основе по данным за календарный месяц (далее – отчетный период) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

1.1. Отчетность по форме 0420270 составляется в целом по фонду, включая данные по всем его филиалам, представительствам и иным обособленным подразделениям, расположенным на территории Российской Федерации.

В случае если в отчетном периоде не совершались операции с денежными средствами по счетам фонда и (или) через кассу фонда, в отчетности по форме 0420270 заполняются показатели «Остатки денежных средств на банковских счетах фонда на начало отчетного периода», «Остатки денежных средств на банковских счетах фонда на конец отчетного периода» (строки 3 и 6 подраздела 1.1 раздела 1) и (или) показатели «Остатки денежных средств в кассе фонда на начало отчетного периода», «Остатки денежных средств в кассе фонда на конец отчетного периода» (строки 11 и 14 подраздела 2.1 раздела 2) и пояснения о причинах отсутствия операций с денежными средствами по счетам фонда и (или) через кассу фонда в отчетном периоде.

В случае если отчетность по форме 0420270 не содержит данных по всем показателям, фонд должен при составлении отчетности по форме 0420270 по показателю «Признак нулевого отчета» таблицы «Общие

сведения» указать значение «Значения показателей отсутствуют в отчете» и пояснить причины отсутствия данных в отчетности по форме 0420270.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям отчетности по форме 0420270 соответствующие показатели, подразделы, разделы отчетности по форме 0420270 не заполняются.

1.2. В целях составления отчетности по форме 0420270 фонд осуществляют кодирование операций с денежными средствами, включая операции с собственными средствами, а также формирует в электронном виде сведения об операциях в разрезе каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов фонда и через кассу фонда (далее – сведения об операциях).

1.2.1. Для кодирования операций с денежными средствами должны использоваться следующие коды видов операций с денежными средствами, совершаемых фондом (за исключением валютных операций, совершаемых с использованием банковских счетов фонда и через кассу фонда) (далее – коды видов операций):

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
03010	Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ
03011	Поступление сберегательных взносов вкладчиков в пользу участников в соответствии с условиями договоров долгосрочных сбережений (в том числе единовременные взносы)
03020	Расчеты, связанные с выплатами негосударственной пенсии, выкупной суммы вкладчикам – участникам НПФ
03021	Расчеты, связанные с выплатами выкупной суммы вкладчикам, участникам договоров долгосрочных сбережений
03030	Расчеты, связанные с выплатами выкупной суммы правопреемникам вкладчиков – участников НПФ
03031	Расчеты, связанные с выплатами выкупной суммы правопреемникам участников договоров долгосрочных сбережений
03040	Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (пожизненные периодические выплаты, срочные периодические выплаты, единовременные выплаты)
03041	Расчеты, связанные с выплатами участникам договоров долгосрочных сбережений (пожизненные периодические выплаты, срочные периодические выплаты, единовременные выплаты)
03050	Расчеты, связанные с выплатами правопреемникам застрахованных лиц

1	2
03051	Расчеты, связанные с выплатами правопреемникам участников договоров долгосрочных сбережений
03110	Расчеты с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации (переводы денежных средств из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации для формирования накопительной пенсии (страховые взносы, дополнительные страховые взносы, средства взносов на софинансирование формирования пенсионных накоплений, средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии), переводы денежных средств в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации)
03111	Расчеты с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации (поступление дополнительных стимулирующих взносов по договорам долгосрочных сбережений)
03210	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным резервам в рамках обязательного пенсионного страхования
03211	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным резервам, сформированным по договорам долгосрочных сбережений
03220	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным накоплениям
03221	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по договорам долгосрочных сбережений
03310	Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных резервов (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющим компаниям
03320	Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющим компаниям
03321	Расчеты, связанные с передачей средств по договорам долгосрочных сбережений (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющим компаниям
03410	Операции по банковским счетам, связанные с самостоятельным размещением (возвратом) средств пенсионных резервов в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
03420	Расчеты, связанные с самостоятельным размещением средств пенсионных резервов в ценные бумаги, исполнением обязательств по ценным бумагам
03490	Расчеты, связанные с другими видами самостоятельного размещения средств пенсионных резервов
03510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением кредитов (предоставлением займов) в счет пополнения (за счет) собственных средств НПФ
03520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (предоставлением) займов в счет пополнения (за счет) собственных средств НПФ
03590	Расчеты, связанные с другими видами размещения собственных средств НПФ
03700	Переводы с одного банковского счета НПФ на другой его банковский счет
03710	Операции по банковским счетам НПФ, связанные с увеличением (уменьшением) остатка цифровых рублей на счете цифрового рубля, остатка электронных денежных средств

1	2
03770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
03810	Внесение наличных денежных средств из кассы НПФ на его банковский счет
03820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета НПФ для внесения в кассу
03850	Выплаты НПФ денежных средств на основании трудовых договоров
03855	Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг
03856	Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
03910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
03950	Расчеты НПФ с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
03990	Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью НПФ, не указанные по кодам видов операций 03010–03950

Для кодирования валютных операций, совершаемых с использованием банковских счетов фонда и через кассу фонда, должны использоваться коды видов операций с денежными средствами, указанные в перечне кодов видов операций, предусмотренном приложением 1 к Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»¹ (далее соответственно – Инструкция Банка России № 181-И, коды видов валютных операций).

1.2.2. Код вида операции (код вида валютной операции) должен присваиваться:

¹ Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48749, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года № 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49152), от 5 июля 2018 года № 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный № 52167), от 25 января 2022 года № 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный № 68176), от 9 января 2024 года № 6663-У (зарегистрировано Минюстом России 25 марта 2024 года, регистрационный № 77632).

каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов фонда, в том числе банковских счетов, открытых в небанковских кредитных организациях, и зафиксированной в расчетных (платежных) документах, выписках из лицевых счетов по банковским счетам фонда;

каждой операции с наличными денежными средствами, проведенной через кассу фонда.

1.2.3. Кодирование операций должно осуществляться на основе документов, связанных с проведением операций с денежными средствами, в том числе договоров (контрактов, соглашений), счетов, иных документов, являющихся основанием для проведения операций (или их копий, выписок из них), расчетных (платежных) документов, выписок из лицевых счетов по банковским счетам фонда, полученных от кредитной организации, кассовых документов.

1.2.4. Порядок фиксирования кодов видов операций (кодов видов валютных операций) в документах, формируемых на бумажном носителе и (или) в виде электронных документов, с указанием реквизитов расчетного (платежного), кассового документа, на основании которого осуществлена операция с денежными средствами, по решению фонда устанавливается его внутренним документом.

1.2.5. В состав сведений об операциях, совершенных с использованием банковских счетов фонда, включаются следующие сведения:

Номер пункта (подпункта)	Сведения об операциях, совершенных с использованием банковских счетов фонда
1.	Сведения о банковском счете фонда, открытом в кредитной организации, по которому проводятся операции с денежными средствами:
1.1.	Полное фирменное наименование кредитной организации (ее филиала)
1.2.	Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер филиала кредитной организации) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ)

1.3.	Номер лицевого счета, открытого фонду в кредитной организации (филиале кредитной организации)
1.4.	Вид счета (расчетный счет, специальный банковский счет или иной счет) фонда, открытого в кредитной организации (филиале кредитной организации)
2.	Сведения об операции:
2.1.	Дата совершения операции
2.2.	Код направления платежа (операции): 1 – при зачислении; 2 – при списании
2.3.	Код валюты счета согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ)
2.4.	Сумма операции в валюте счета (в единицах)
2.5.	Код вида операции или код вида валютной операции
2.6.	При зачислении (списании) денежных средств на банковский счет (с банковского счета) фонда на основании платежного поручения, платежного требования на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики (получатели) средств, обслуживаемые одной кредитной организацией (одним филиалом кредитной организации), в том числе в связи с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами (в том числе лицами, которые в целях составления отчетности по форме 0420270 в соответствии с подпунктом 4.2 пункта 4 настоящей таблицы относятся к типу клиента «ИП» (индивидуальный предприниматель) на выполнение работ и оказание услуг, при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 и 5 настоящей таблицы, в соответствии с учетной политикой фондом могут указываться сведения об операциях на общую сумму, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящей таблицы, – соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации)
2.7.	При списании денежных средств с банковского счета фонда для осуществления переводов на открытые в одной кредитной организации (одном филиале кредитной организации) банковские счета физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) в связи с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами (в том числе индивидуальными предпринимателями) на выполнение работ и оказание услуг, при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 и 5 настоящей таблицы, в соответствии с учетной политикой фондом могут указываться сведения об одной операции на общую сумму списания денежных средств со счета фонда в течение рабочего дня по соответствующему коду вида операции, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящей таблицы, – соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации)
2.8.	При зачислении денежных средств на банковский счет фонда на основании платежного поручения на общую сумму с реестром, составленным кредитной организацией (филиалом кредитной организации) в целях исполнения принятых от физических лиц распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского

	счета, при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 и 5 настоящей таблицы, в соответствии с учетной политикой фондом могут указываться сведения об операциях на общую сумму, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящей таблицы, – соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации)
2.9.	В случае если операция по банковскому счету фонда осуществляется с привлечением третьего лица (в том числе агента, поверенного, комиссионера), при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 и 5 настоящей таблицы, в соответствии с учетной политикой фондом могут указываться сведения об операциях с третьим лицом, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящей таблицы, – соответствующие сведения о третьем лице
2.10.	При осуществлении операций по банковскому счету фонда за счет (в пользу) физических лиц на основании договоров с кредитными организациями, иными юридическими лицами, по которым организации являются третьими лицами (в том числе агентами, поверенными, комиссионерами), при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3–5 настоящей таблицы, могут указываться сведения об операциях с принципалами, доверителями, комитентами
2.11.	В случае если указанные в подпунктах 2.6–2.10 настоящего пункта операции осуществляются с лицами, которые в целях составления отчетности по форме 0420270 относятся к типу клиента «ЮЛ» (юридическое лицо) или «ИП» (индивидуальный предприниматель), за счет (в пользу) физических лиц, в соответствии с подпунктом 4.2 пункта 4 настоящей таблицы указывается код «ПФЛ»
2.12.	В случаях, указанных в подпунктах 2.6–2.10 настоящего пункта, сведения об операциях кредитной организации (филиала кредитной организации), третьих лиц (в том числе агентов, поверенных, комиссионеров), фонда с лицами, являющимися плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с фондом, данные об этих лицах могут храниться в расчетном (платежном) документе (реестре), ином документе, который в этом случае должен являться составной частью сведений об операциях
3.	Сведения о банке получателя денежных средств (при списании денежных средств со счета фонда) или о банке плательщика (при зачислении денежных средств на счет фонда) (при списании (зачислении) денежных средств со счета (на счет) фонда с использованием платежных карт допустимо указание информации о банке-эквайере):
3.1.	Наименование банка, указанное в расчетном (платежном) документе
3.2.	Банковский идентификационный код (БИК) в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов в платежной системе Банка России, ведение которого обеспечивается Банком России в соответствии с приложением 5 к Положению Банка России от 24

	сентября 2020 года № 732-П «О платежной системе Банка России» ¹ , если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-резиденте
3.3.	<p>В случае если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-нерезиденте:</p> <p>код банка по справочнику СВИФТ; код «НР» в случае отсутствия информации о коде банка по справочнику СВИФТ; цифровой код страны регистрации банка-нерезидента (для филиала банка-нерезидента – цифровой код страны места нахождения) в соответствии с ОКСМ.</p> <p>При отсутствии сведений о коде страны регистрации банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя средств (плательщика), указывается код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном (платежном) документе.</p> <p>При отсутствии информации о коде страны регистрации иностранного банка плательщика и коде страны места нахождения иностранного банка-посредника (в том числе при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков) указывается банковский идентификационный код (БИК) банка-резидента, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет фонда, указан как банк плательщика</p>
4.	Сведения о клиенте фонда – получателе средств (плательщике):
4.1.	<p>Статус клиента:</p> <p>1 – резидент; 2 – нерезидент</p>
4.2.	<p>Тип клиента:</p> <p>«ЮЛ» – юридическое лицо. В целях формирования сведений об операциях и составления отчетности по форме 0420270 код типа клиента «ЮЛ» (юридическое лицо) присваивается также филиалам, иным обособленным структурным подразделениям юридического лица, иностранным структурам без образования юридического лица (их филиалам, представительствам на территории Российской Федерации), представительствам и филиалам иностранных организаций, расположенным на территории Российской Федерации, международным и межправительственным организациям, их филиалам и постоянным представительствам в Российской Федерации, органам государственной власти Российской Федерации, органам государственной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления;</p> <p>«ИП» – индивидуальный предприниматель (заполняется только по резидентам). В целях формирования сведений об операциях и составления отчетности по форме 0420270 код типа клиента «ИП»</p>

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 ноября 2020 года, регистрационный № 60810, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 марта 2021 года № 5756-У (зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2021 года, регистрационный № 63632), от 23 декабря 2021 года № 6030-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67709), от 4 апреля 2022 года № 6115-У (зарегистрировано Минюстом России 6 апреля 2022 года, регистрационный № 68096), от 12 января 2023 года № 6358-У (зарегистрировано Минюстом России 6 марта 2023 года, регистрационный № 72532), от 9 января 2024 года № 6656-У (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2024 года, регистрационный № 77512).

	<p>(индивидуальный предприниматель) присваивается также физическим лицам, занимающимся частной практикой (нотариусы), осуществляющим адвокатскую деятельность индивидуально, учреждающим адвокатский кабинет (адвокаты);</p> <p>«ПФЛ» – лица, которые в целях составления отчетности по форме 0420270 относятся к типам клиента «ЮЛ» (юридическое лицо) и «ИП» (индивидуальный предприниматель), осуществляющие операцию с денежными средствами за счет (в пользу) физических лиц в случае, установленном в подпункте 2.11 пункта 2 настоящей таблицы;</p> <p>«ФЛ» – физическое лицо, за исключением физических лиц, указанных в абзаце третьем настоящего подпункта</p>
4.3.	Номер счета (специального лицевого счета) клиента в фонде
4.4.	Наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии) клиента фонда:
4.4.1.	<p>Для резидента – юридического лица (филиала юридического лица) – наименование в соответствии с его учредительными документами: для коммерческих организаций – полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования;</p> <p>для некоммерческих организаций – полное и сокращенное (при наличии) наименования</p>
4.4.2.	Для резидента – физического лица или индивидуального предпринимателя – фамилия, имя, отчество (при наличии)
4.4.3.	<p>Для нерезидента – юридического лица – наименование в соответствии с его учредительными документами.</p> <p>Для нерезидента – иностранной структуры без образования юридического лица – наименование</p>
4.4.4.	Для нерезидента – физического лица – фамилия, имя, отчество (при наличии)
4.4.5.	При отсутствии у фонда сведений о клиенте, указанных в подпунктах 4.4.1–4.4.4 настоящего пункта, сведения о клиенте фонда отражаются в соответствии с расчетным (платежным) документом
4.5.	Идентификационные сведения о клиенте фонда:
4.5.1.	Для резидента – юридического лица или индивидуального предпринимателя – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) или Единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП)
4.5.2.	Для резидента – физического лица – серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность, наименование органа, выдавшего документ, удостоверяющий личность, дата выдачи документа, удостоверяющего личность; ИНН (при наличии), адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания
4.5.3.	<p>Для нерезидента – юридического лица – ИНН, присвоенный нерезиденту – юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе.</p> <p>Для нерезидента – иностранной структуры без образования юридического лица – код (коды) (при наличии) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на</p>

	территории) ее регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика или его аналог (их аналоги)
4.5.4.	Для нерезидента – физического лица – серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина в Российской Федерации, в соответствии со статьей 10 Федерального закона от 25 июля 2002 года № 115-ФЗ «О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации»
4.6.	<p>Место регистрации клиента фонда:</p> <p>для юридического лица – цифровой код страны места государственной регистрации в соответствии с ОКСМ;</p> <p>для иностранной структуры без образования юридического лица – код страны места ведения основной деятельности в соответствии с ОКСМ;</p> <p>для иностранного юридического лица, являющегося международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», – код «996»;</p> <p>для представительств и филиалов иностранных организаций, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны иностранной организации в соответствии с ОКСМ. В случае если страна иностранной организации неизвестна, указывается код «997»;</p> <p>для международных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации – код «998»;</p> <p>для физического лица – цифровой код страны, гражданином (подданным) которой является физическое лицо, в соответствии с ОКСМ. Для лица без гражданства показатель принимает значение «000» (три нуля)</p>
4.7.	В случае если при формировании сведений об операциях фонд не располагает указанными в подпунктах 4.1–4.6 настоящего пункта сведениями о клиенте фонда – получателе средств (плательщике), указанные сведения не формируются
5.	Сведения о договоре (контракте, соглашении), счете или ином документе, на основании которого совершена операция:
5.1.	Номер договора (контракта, соглашения), счета, иного документа, на основании которого совершена операция. При отсутствии номера договора (контракта, соглашения), счета, иного документа, на основании которого совершена операция, указывается значение «БН» (без номера)
5.2.	Дата договора (контракта, соглашения), счета, иного документа на основании которого совершена операция

Сведения об операциях, совершенных с использованием банковских счетов, могут быть дополнены иной информацией, которая по решению фонда является существенной.

1.2.6. В состав сведений об операциях, проведенных через кассу фонда, включаются следующие сведения:

Номер пункта (подпункта)	Сведения об операциях, проведенных через кассу фонда
1.	Сведения об операции:
1.1.	Дата совершения операции
1.2.	Код направления платежа (операции): 1 – принято в кассу; 2 – выдано из кассы
1.3.	Сумма операции (в рублях)
1.4.	Код вида операции или код вида валютной операции
1.5.	При осуществлении фондом операций, связанных с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами (в том числе лицами, которые в целях составления отчетности по форме 0420270 относятся к типу клиента «ИП» (индивидуальный предприниматель) на выполнение работ и оказание услуг, при ведении сведений об операциях сведения могут включаться суммарно как сведения об одной операции с отражением только сведений, указанных в подпунктах 1.1–1.4 настоящего пункта, подпунктах 2.1 и 2.2 пункта 2 настоящей таблицы (при условии совпадения этих сведений, за исключением суммы операции). В указанном случае не требуется отражение по данной операции сведений, указанных в подпунктах 2.3–2.6 пункта 2 и пункте 3 настоящей таблицы
1.6.	При осуществлении фондом операций, связанных с внесением денежных средств в кассу фонда третьим лицом (в том числе агентом, поверенным, комиссионером), на основании отдельного приходного кассового ордера на общую сумму наличных денежных средств, принятых при осуществлении деятельности третьего лица, при ведении сведений об операциях, проведенных через кассу фонда, могут указываться сведения об операциях фонда с третьим лицом (в том числе с агентом, поверенным, комиссионером), а в составе сведений, указанных в пункте 2 настоящей таблицы, – соответствующие данные о третьем лице (в том числе агенте, поверенном, коммиссионере)
1.7.	В случае если операции, указанные в подпункте 1.6 настоящего пункта, осуществляются с лицами, которые в целях составления отчетности по форме 0420270 относятся к типу клиента «ЮЛ» (юридическое лицо) или «ИП» (индивидуальный предприниматель), за счет (в пользу) физических лиц, в соответствии с подпунктом 2.2 пункта 2 настоящей таблицы указывается код «ПФЛ». Сведения об операциях фонда, третьих лиц с лицами, являющимися плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с фондом, и данные об этих лицах в указанном случае должны являться составной частью сведений об операциях, проведенных через кассу фонда
1.8.	Операции по движению наличных денежных средств между кассами фонда и его обособленных подразделений, а также между кассами обособленных подразделений фонда не включаются в сведения об операциях
2.	Сведения о клиенте фонда – вносителе (получателе) наличных денежных средств:
2.1.	Статус клиента:

	<p>1 – резидент; 2 – нерезидент</p>
2.2.	<p>Тип клиента:</p> <p>«ЮЛ» – юридическое лицо. В целях ведения сведений об операциях, проведенных через кассу фонда, и составления отчетности по форме 0420270 код типа клиента «ЮЛ» (юридическое лицо) присваивается также филиалам, иным обособленным структурным подразделениям юридического лица, иностранным структурам без образования юридического лица (их филиалам, представительствам на территории Российской Федерации), представительствам и филиалам иностранных организаций, расположенным на территории Российской Федерации, международным и межправительственным организациям, их филиалам и постоянным представительствам в Российской Федерации, органам государственной власти Российской Федерации, органам государственной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления;</p> <p>«ИП» – индивидуальный предприниматель (заполняется только по резидентам). В целях ведения сведений об операциях, проведенных через кассу фонда, и составления отчетности по форме 0420270 код типа клиента «ИП» (индивидуальный предприниматель) присваивается также физическим лицам, занимающимся частной практикой (нотариусы), осуществляющим адвокатскую деятельность индивидуально, учреждающим адвокатский кабинет (адвокаты);</p> <p>«ПФЛ» – лица, которые в целях составления отчетности по форме 0420270 относятся к типам клиента «ЮЛ» (юридическое лицо) и «ИП» (индивидуальный предприниматель) и осуществляют операцию с денежными средствами за счет (в пользу) физических лиц в случае, установленном в подпункте 1.7 пункта 1 настоящей таблицы;</p> <p>«ФЛ» – физическое лицо, за исключением физических лиц, указанных в абзаце третьем настоящего подпункта</p>
2.3.	Номер счета (специального лицевого счета) клиента фонда (при наличии)
2.4.	Наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии) клиента фонда:
2.4.1.	<p>Для резидента – юридического лица (филиала юридического лица) в соответствии с учредительными документами:</p> <p>для коммерческой организации – полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования;</p> <p>для некоммерческих организаций – полное и сокращенное (при наличии) наименования</p>
2.4.2.	Для резидента – физического лица или индивидуального предпринимателя – фамилия, имя, отчество (при наличии)
2.4.3.	<p>Для нерезидента – юридического лица – наименование в соответствии с его учредительными документами.</p> <p>Для нерезидента – иностранной структуры без образования юридического лица – наименование</p>
2.4.4.	Для нерезидента – физического лица – фамилия, имя, отчество (при наличии)
2.5.	Идентификационные сведения о клиенте:
2.5.1.	Для резидента – юридического лица или индивидуального предпринимателя – ИНН в соответствии с ЕГРЮЛ или ЕГРИП

2.5.2.	Для резидента – физического лица – серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность, наименование органа, выдавшего документ, удостоверяющий личность, дата выдачи документа, удостоверяющего личность; ИНН (при наличии), адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания
2.5.3.	Для нерезидента – юридического лица – ИНН, присвоенный нерезиденту – юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе Для нерезидента – иностранной структуры без образования юридического лица – код (коды) (при наличии) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика или его аналог (их аналоги)
2.5.4.	Для нерезидента – физического лица – серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина в Российской Федерации, в соответствии со статьей 10 Федерального закона от 25 июля 2002 года № 115-ФЗ «О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации»
2.6.	Место государственной регистрации клиента: для юридического лица – цифровой код страны места регистрации в соответствии с ОКСМ; для иностранной структуры без образования юридического лица – код страны места ведения основной деятельности в соответствии с ОКСМ; для иностранного юридического лица, являющегося международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», – код «996»; для представительств и филиалов иностранных организаций, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны иностранной организации в соответствии с ОКСМ. В случае если страна иностранной организации неизвестна, указывается код «997»; для международных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации – код «998»; для физического лица – цифровой код страны, гражданином (подданным) которой является физическое лицо, в соответствии с ОКСМ. Для лица без гражданства показатель принимает значение «000» (три нуля)
3.	Сведения о договоре (контракте, соглашении), счете или ином документе, на основании которого осуществлена операция:
3.1.	Номер договора (контракта, соглашения), счета или иного документа, на основании которого совершена операция. При отсутствии номера договора (контракта, соглашения), счета, иного документа, на основании которого совершена операция, указывается значение «БН» (без номера)
3.2.	Дата договора (контракта, соглашения), счета или иного документа, на основании которого совершена операция

Сведения об операциях, проведенных через кассу фонда, могут быть дополнены иной информацией, которая по решению фонда является существенной.

1.3. Требования настоящего Порядка и сроков не распространяются на операции с денежными средствами, осуществляемые по счетам фонда, открытым в Банке России, в банках-нерезидентах, на операции фонда, отражаемые на счетах по депозитам фонда, операции, осуществляемые фондом по клиринговым банковским счетам, а также на операции, осуществляемые фондом по лицевым счетам, открытым в Федеральном казначействе в соответствии с абзацем тринадцатым пункта 1 статьи 166¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» таблицы «Общие сведения» отчетности по форме 0420270 указывается десятизначный ИНН в соответствии с ЕГРЮЛ.

По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) / Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» таблицы «Общие сведения» отчетности по форме 0420270 указывается тринадцатизначный основной государственный регистрационный номер фонда в соответствии с ЕГРЮЛ.

По показателю «Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование отчитывающейся организации» таблицы «Общие сведения» отчетности по форме 0420270 указывается полное фирменное наименование фонда на русском языке, соответствующее наименованию, указанному в его учредительном документе.

3. По показателю «Код основного вида деятельности» таблицы «Общие сведения» отчетности по форме 0420270 указывается код вида деятельности фонда по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений, обязательному пенсионному страхованию «100».

В качестве дополнительного кода вида деятельности фонда (при наличии) по показателю «Коды иных видов деятельности» таблицы «Общие сведения» отчетности по форме 0420270 указывается код «000».

Операции с денежными средствами фонда, связанные с осуществлением видов деятельности, по которым по показателю «Коды иных видов деятельности» таблицы «Общие сведения» отчетности по форме 0420270

указан код «000», в сведениях об операциях, совершенных с использованием банковских счетов фонда (подпункт 1.2.5 пункта 2 настоящего Порядка и сроков), сведениях об операциях, проведенных через кассу фонда (подпункт 1.2.6 пункта 2 настоящего Порядка и сроков), не отражаются, если в соответствии с законодательством Российской Федерации для расчетов по указанным операциям фонда открывается отдельный банковский счет (счета).

4. Разделы 1 и 2 отчетности по форме 0420270 составляются в сводном виде:

на основании информации, содержащейся в сведениях об операциях, формируемых в соответствии с подпунктом 1.2 пункта 2 настоящего Порядка и сроков;

суммарно по видам операций, совершенных за отчетный период, коды видов которых установлены в таблице подпункта 1.2.1 пункта 2 настоящего Порядка и сроков и приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И;

в разрезе операций с клиентами фонда, являющимися резидентами или нерезидентами, по типам клиентов (юридические лица, индивидуальные предприниматели, физические лица) (строки 4.4, 5.4, 7.5, 87.5, 12.2 и 13.2 отчетности по форме 0420270).

Операции, отраженные в сведениях об операциях с указанием кода типа клиента «ПФЛ» (пункт 4.2 таблицы подпункта 1.2.5 пункта 2 настоящего Порядка и сроков), указываются в разделах 1 и 2 отчетности по форме 0420270 как операции с резидентами – физическими лицами.

Данные по показателям «Остатки денежных средств на банковских счетах отчитывающейся организации на начало отчетного периода», «Остатки денежных средств на банковских счетах отчитывающейся организации на конец отчетного периода» (строки 3 и 6 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270) отражаются суммарно по всем банковским счетам фонда, открытым в одной кредитной организации (в одном филиале кредитной организации), в разрезе видов валют.

Данные по показателям «Остатки денежных средств в кассе отчитывающейся организации на начало отчетного периода», «Остатки денежных средств в кассе отчитывающейся организации на конец отчетного периода» (строки 11 и 14 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420270) отражаются суммарно по кассам всех подразделений фонда.

В случае если на дату составления отчетности по форме 0420270 фондом не получена информация о статусе клиента (резидент, нерезидент), типе клиента (юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, физическое лицо) и стране места регистрации клиента, операции с таким клиентом отражаются в разделе 1 отчетности по форме 0420270 как операции с неустановленным лицом.

В случае если на дату составления отчетности по форме 0420270 фондом не получена информация о статусе клиента – физического лица (резидент, нерезидент) и стране места его регистрации, операции с таким клиентом отражаются в разделе 2 отчетности по форме 0420270 как операции с резидентом – физическим лицом.

Данные в отчетности по форме 0420270 указываются в единицах валюты с точностью до двух знаков после запятой.

Цифровые коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ), цифровые коды и наименования стран – в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

5. Раздел 1 отчетности по форме 0420270 составляется отдельно по каждой кредитной организации, в которой открыт банковский счет фонда (по каждому филиалу кредитной организации, в котором открыты банковские счета фонда), по которому (которым) в отчетном периоде совершались операции либо имелись ненулевые остатки денежных средств на начало и (или) конец отчетного периода.

5.1. По каждой кредитной организации (каждому филиалу кредитной организации) в соответствии с Книгой государственной регистрации

кредитных организаций, предусмотренной частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – Книга государственной регистрации кредитных организаций), указывается:

по показателю «Регистрационный номер (порядковый номер)» подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270 – регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер филиала кредитной организации). Порядковый номер филиала кредитной организации проставляется через символ «/» (косая черта) после регистрационного номера кредитной организации;

по показателю «Полное фирменное и (в случае, если имеется) сокращенное фирменное наименование» подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270 – полное фирменное и (в случае, если имеется) сокращенное фирменное наименование кредитной организации (филиала кредитной организации).

5.2. В подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указывается информация о видах и суммах операций, совершенных по банковским счетам фонда. Информация о движении денежных средств указывается суммарно по всем банковским счетам фонда, открытым в одной кредитной организации (в одном филиале кредитной организации).

5.2.1. По аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код вида операции (код вида валютной операции)» подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указываются коды видов операций (коды видов валютных операций), проведенных в отчетном периоде по всем банковским счетам фонда, открытым в одной кредитной организации (в одном филиале кредитной организации). В случае если при поступлении денежных средств на банковский счет фонда, открытый в одной кредитной организации (в одном филиале кредитной организации), на дату составления отчетности по форме 0420270 фонд не располагает документами, связанными с проведением операций с денежными средствами, на основе которых осуществляется

кодирование операции, в целях составления отчетности по форме 0420270 указывается код «00000».

5.2.2. В отчетности по форме 0420270 по показателям «Сумма операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) – списание» и «Сумма операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) – зачисление» (строки 4 и 5 подраздела 1.1 раздела 1) по видам валют отражаются суммы операций, совершенных по банковским счетам фонда в течение отчетного периода, в разрезе видов операций, коды которых указаны по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код вида операции (код вида валютной операции)», и статусов и типов клиентов, указанных по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Статус и типы клиентов отчитывающейся организации по операциям с денежными средствами», а также всего обороты по банковским счетам фонда в течение отчетного периода.

5.2.3. По показателям «Остатки денежных средств на банковских счетах отчитывающейся организации на начало отчетного периода», «Остатки денежных средств на банковских счетах отчитывающейся организации на конец отчетного периода» (строки 3 и 6 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270) указываются суммарные остатки по видам валют по банковским счетам фонда соответственно на начало и конец отчетного периода в соответствии с выписками из лицевых счетов по банковским счетам фонда, получаемыми от кредитных организаций.

5.3. В подразделе 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указываются данные о структуре операций нерезидентов – клиентов фонда, отраженных в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270 соответственно, в разрезе стран места регистрации нерезидентов – клиентов фонда.

5.3.1. По аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код страны» подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов – клиентов фонда по операциям, отраженным в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270, в том числе:

код страны места регистрации иностранного юридического лица или иностранной организации, не являющейся юридическим лицом по иностранному праву (далее при совместном упоминании – иностранная организация), в соответствии с ОКСМ, если в качестве нерезидента – клиента фонда выступают представительства и филиалы иностранных организаций, расположенные на территории Российской Федерации;

код «996», если в качестве нерезидента – клиента фонда выступает международная компания, зарегистрированная в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»;

код «997», если неизвестна страна места регистрации иностранной организации, филиалы и представительства которой, расположенные на территории Российской Федерации, являются клиентами фонда;

код «998», если в качестве нерезидента – клиента фонда выступают международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

код «999», если страна места регистрации нерезидента – клиента фонда неизвестна.

5.3.2. По каждому коду страны нерезидента, по каждому коду вида операции (коду вида валютной операции) и по каждому коду валюты по показателям «Сумма операций с нерезидентами по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам нерезидентов – клиентов отчитывающейся организации», «Сумма операций с нерезидентами по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам нерезидентов –

клиентов отчитывающейся организации» подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указываются суммы операций фонда с нерезидентами – клиентами фонда по банковским счетам фонда в течение отчетного периода.

5.4. В подразделе 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указываются данные о структуре трансграничных операций фонда, отраженных в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420270, в разрезе стран места регистрации банков получателей переводов (банков плательщиков) по указанным операциям.

5.4.1. По аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код страны» подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указывается цифровой код страны места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента получателя перевода при списании денежных средств или банка-нерезидента плательщика при зачислении денежных средств по указанным операциям фонда.

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, указывается код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном (платежном) документе.

При отсутствии сведений о банке плательщика (в том числе при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков) указывается код страны места нахождения уполномоченного банка, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет фонда – получателя, указан как банк плательщика.

5.4.2. По каждому коду страны банка-нерезидента получателя (плательщика), по каждому коду вида операции (коду вида валютной операции) и по каждому коду валюты по показателям «Сумма трансграничных операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам банков-нерезидентов»,

«Сумма трансграничных операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам отчитывающейся организации, по странам банков-нерезидентов» подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420270 указываются суммы трансграничных операций по банковским счетам фонда в течение отчетного периода.

6. Раздел 2 отчетности по форме 0420270 составляется по всем операциям в валюте Российской Федерации, проведенным через кассу фонда в течение отчетного периода.

Операции по движению наличных денежных средств между кассами фонда и его обособленных подразделений, а также между кассами обособленных подразделений фонда не отражаются в отчетности по форме 0420270.

6.1. В подразделе 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420270 указывается информация о видах и суммах кассовых операций фонда.

6.1.1. По аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код вида операции (код вида валютной операции)» подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420270 указываются коды видов операций или коды видов валютных операций, проведенных в отчетном периоде через кассу фонда.

6.1.2. По показателям «Сумма операций по выдаче денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации, в том числе всего выдано из кассы» и «Сумма операций по внесению денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации, в том числе всего внесено в кассу» (строки 12 и 13 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420270) отражаются суммы операций, проведенных через кассу фонда в течение отчетного периода, в разрезе видов операций, коды которых указаны по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код вида операции (код вида валютной операции)», статусов и типов клиентов, указанных по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Статус и типы клиентов отчитывающейся организации по операциям с

денежными средствами», а также всего суммы операций по выдаче денежных средств из кассы (внесению денежных средств в кассу) в течение отчетного периода.

6.1.3. По показателям «Остатки денежных средств в кассе отчитывающейся организации на начало отчетного периода», «Остатки денежных средств в кассе отчитывающейся организации на конец отчетного периода» (строки 11 и 14 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420270) указываются суммарные остатки денежных средств в кассе фонда на начало и конец отчетного периода соответственно.

6.2. В подразделе 2.2 раздела 2 отчетности по форме 0420270 указываются данные о структуре кассовых операций фонда, отраженных в подразделе 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420270, в разрезе стран места регистрации нерезидентов – клиентов фонда.

6.2.1. По аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код страны» подраздела 2.2 раздела 2 отчетности по форме 0420270 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов – клиентов фонда, в том числе:

код страны места регистрации иностранной организации, если в качестве нерезидента – клиента фонда выступают представительства и филиалы иностранных организаций, расположенные на территории Российской Федерации;

код «996», если в качестве нерезидента – клиента фонда выступает международная компания, зарегистрированная в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»;

код «997», если неизвестна страна места регистрации иностранной организации, филиалы и представительства которой, расположенные на территории Российской Федерации, являются клиентами фонда;

код «998», если в качестве нерезидента – клиента фонда выступают международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

код «999», если страна места регистрации нерезидента – клиента фонда неизвестна.

6.2.2. По каждому коду страны и по каждому коду вида операции (коду вида валютной операции) по показателям «Сумма операций с нерезидентами по выдаче денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации», «Сумма операций с нерезидентами по внесению денежных средств, проведенных через кассу отчитывающейся организации» подраздела 2.2 раздела 2 отчетности по форме 0420270 указываются суммы кассовых операций фонда с нерезидентами – клиентами фонда в течение отчетного периода.

7. В целях составления отчетности по форме 0420270 к клиентам фонда относятся лица, являющиеся стороной по операции, совершаемой фондом, в том числе клиенты фонда, которым в фонде открыт лицевой счет (участники, дольщики, застрахованные лица, заемщики, поклажедатели и иные лица), владельцы инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, сотрудники фонда, иностранные структуры без образования юридического лица.

**Порядок и сроки представления отчетности негосударственных
пенсионных фондов, предусмотренной приложением 1
к Указанию Банка России от 28 июня 2024 года № 6789-У
«О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами
отдельных некредитных финансовых организаций»**

1. Негосударственный пенсионный фонд должен представить в Банк России отчетность по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного страхования, негосударственными пенсионными фондами, операторами инвестиционных платформ», предусмотренную приложением 1 к Указанию Банка России от 28 июня 2024 года № 6789-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами отдельных некредитных финансовых организаций»¹ (далее соответственно – Указание Банка России № 6789-У, отчетность по форме 0420011), в форме электронного документа в порядке, установленном Указанием Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного

¹ Зарегистрировано Минюстом России _____ 2024 года, регистрационный № _____.

обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета»¹ (далее – Указание Банка России № 6836-У).

Отчетность по форме 0420011, представляемая негосударственным пенсионным фондом в Банк России, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда (лицом, исполняющим его обязанности), в соответствии с абзацем третьим пункта 1.1 Указания Банка России № 6836-У.

2. Негосударственный пенсионный фонд должен представить в Банк России отчетность по форме 0420011, составленную в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6789-У, за декабрь 2025 года по состоянию на 31 декабря 2025 года включительно не позднее 15 рабочих дней после 31 декабря 2025 года.

¹ Зарегистрировано Минюстом России _____ 2024 года, регистрационный № _____.