

Об утверждении Правил денежной оценки негосударственным пенсионным фондом средств выплатного резерва и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена соответственно накопительная часть трудовой пенсии по старости и (или) срочная пенсионная выплата

Постановление Правительства Российской Федерации · № 1061 · от 18.10.2012 · Правительство Российской Федерации · Действует с изменениями

Постановление Правительства Российской Федерации от 18.10.2012 г. № 1061 (Собрание законодательства Российской Федерации от 2012 г., № 43, ст. 5893)

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 18 октября 2012 г. № 1061

МОСКВА

Об утверждении Правил денежной оценки негосударственным пенсионным фондом средств выплатного резерва и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена соответственно накопительная пенсия и (или) срочная пенсионная выплата

В соответствии с частью 5 статьи 16 Федерального закона "О порядке финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений" Правительство Российской Федерации постановляет:
Утвердить прилагаемые Правила денежной оценки негосударственным пенсионным фондом средств выплатного резерва и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена соответственно накопительная пенсия и (или) срочная пенсионная выплата.

Председатель Правительства
Российской Федерации Д.Медведев

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 18 октября 2012 г. № 1061

ПРАВИЛА

денежной оценки негосударственным пенсионным фондом средств выплатного резерва и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена соответственно накопительная пенсия и (или) срочная пенсионная выплата

1. Настоящие Правила определяют порядок осуществления негосударственным пенсионным фондом (далее - фонд) денежной оценки средств выплатного резерва и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена соответственно накопительная пенсия и (или) срочная пенсионная выплата.
2. Денежная оценка средств выплатного резерва и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, осуществляется для определения соответствия объемов принятых фондом обязательств в отношении застрахованных лиц по выплате установленных им накопительной пенсии и (или) срочной пенсионной выплаты объемам соответственно средств выплатного резерва и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, в целях проведения в установленном порядке

корректировки размеров накопительной пенсии и срочной пенсионной выплаты.

3. Фондом ежегодно, не позднее 1 мая года, следующего за расчетным годом, осуществляется денежная оценка средств отдельно в отношении средств выплатного резерва и в отношении средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата.

4. Денежная оценка средств выплатного резерва рассчитывается фондом по состоянию на 31 декабря соответствующего года по формуле:

$$\text{ДОС на } 31.12.i \text{ года} = \text{СЧА} - \text{Р} - \text{Г} + \text{S1} + \text{S2},$$

где:

ДОС на 31.12.i года - денежная оценка средств выплатного резерва по состоянию на 31 декабря соответствующего года;

СЧА - стоимость чистых активов, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами выплатного резерва, рассчитанная указанной управляющей компанией в соответствии с абзацем восьмым статьи 36¹⁴ Федерального закона "О негосударственных пенсионных фондах" (далее - Закон), согласованная специализированным депозитарием и представленная в фонд;

Р - величина денежных средств, необходимых для осуществления отчислений из инвестиционного портфеля в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом; (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

Г - величина денежных средств, необходимых для уплаты фондом гарантийных взносов из инвестиционного портфеля в соответствии с Федеральным законом "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (далее - Федеральный закон № 422-ФЗ); (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

S1 - суммы средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу застрахованных лиц, исходя из которых фондом установлена им накопительная пенсия, поступивших в фонд от управляющей компании, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений, для передачи в управляющую компанию, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами выплатного резерва, и еще не переданных ей (по данным бухгалтерского учета фонда);

S2 - суммы средств выплатного резерва, поступивших в фонд из управляющей компании, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами выплатного резерва, на выплату накопительной пенсии, но еще не выплаченных застрахованным лицам (по данным бухгалтерского учета фонда).

4¹. Сумма величин денежных средств, необходимых для осуществления отчислений из инвестиционного портфеля в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом, и денежных средств, необходимых для уплаты фондом гарантийных взносов из инвестиционного портфеля в соответствии с Федеральным законом № 422-ФЗ, учитывается при расчете денежной оценки средств выплатного резерва в размере, указанном в пункте 9 Правил определения дохода (положительных результатов) от инвестирования средств выплатного резерва и (или) пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, за соответствующий год в негосударственном пенсионном фонде, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 октября 2012 г. № 1041 (далее - Правила определения дохода). (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

5. Денежная оценка средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, рассчитывается фондом ежегодно по состоянию на 31 декабря соответствующего года по формуле:

ДОС1 на 31.12.i года = СЧА1 - Р - Г + S3 + S4,

где:

ДОС1 на 31.12.i года - денежная оценка средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, по состоянию на 31 декабря соответствующего года;

СЧА1 - стоимость чистых активов, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, рассчитанная управляющей компанией в соответствии с абзацем восьмым статьи 36¹⁴ Закона, согласованная специализированным депозитарием и представленная в фонд;

Р - величина денежных средств, необходимых для осуществления отчислений из инвестиционного портфеля в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом;

(Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

Г - величина денежных средств, необходимых для уплаты фондом гарантийных взносов из инвестиционного портфеля в соответствии с Федеральным законом № 422-ФЗ; (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

S3 - суммы средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу застрахованных лиц, исходя из которых фондом установлена им срочная пенсионная выплата, поступивших в фонд от управляющей компании, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений, для передачи в управляющую компанию, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, и еще не переданных ей (по данным бухгалтерского учета фонда);

S4 - суммы средств пенсионных накоплений, поступивших в фонд из управляющей компании, с которой фондом заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, для осуществления срочной пенсионной выплаты, но еще не выплаченных застрахованным лицам (по данным бухгалтерского учета фонда).

6. Сумма величин денежных средств, необходимых для осуществления отчислений из инвестиционного портфеля в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом, и денежных средств, необходимых для уплаты фондом гарантийных взносов из инвестиционного портфеля в соответствии с Федеральным законом № 422-ФЗ, учитывается при расчете денежной оценки средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, в размере, указанном в пункте 9 Правил определения дохода. (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)