

Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию

Приказ · № 10-60/пз-н · от 21.09.2010 · Федеральная служба по финансовым рынкам · Действует без изменений

ПРИКАЗ

Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 г. N 10-60/пз-н

Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию

Зарегистрирован Минюстом России 27 октября 2010 г.

Регистрационный N 18832

В соответствии с пунктом 2 статьи 36.20 Федерального закона от 07.05.1998 N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 19, ст. 2071; 2001, N 7, ст. 623; 2002, N 12, ст. 1093; 2003, N 2, ст. 166; 2004, N 49, ст. 4854; 2005, N 19, ст. 1755; 2006, N 43, ст. 4412; 2007, N 50, ст. 6247; 2008, N 18, ст. 1942; N 30, ст. 3616; 2009, N 29, ст. 3619; N 48, ст. 5731; N 52, ст. 6450, 6454; 2010, N 17, ст. 1988) и пунктом 3 постановления Правительства Российской Федерации от 04.11.2003 N 669 "Об уполномоченном федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем государственное регулирование деятельности негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению, обязательному пенсионному страхованию и профессиональному пенсионному страхованию, надзор и контроль за указанной деятельностью" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 45, ст. 4388; 2006, N 2, ст. 226; 2007, N 12, ст. 1414; 2010, N 4, ст. 407) приказываю:

1. Утвердить прилагаемое Положение об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию.

2. Настоящий приказ вступает в силу с даты вступления в силу акта Правительства Российской Федерации о признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 02.08.2005 N 482 "Об утверждении форм отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, N 33, ст. 3419).

Руководитель В.Д.Миловидов

Приложение

П О Л О Ж Е Н И Е

об отчетности негосударственного пенсионного фонда

по обязательному пенсионному страхованию

1. Настоящее Положение устанавливает порядок, формы и сроки представления негосударственным пенсионным фондом отчетности по обязательному пенсионному страхованию.

2. Отчеты негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию (далее - отчеты) составляются нарастающим итогом с 1 января отчетного года по состоянию на последний календарный день (отчетную дату) каждого отчетного квартала по формам согласно приложению к настоящему Положению.

3. Отчеты за I, II и III кварталы представляются в Федеральную службу по финансовым рынкам в срок, не превышающий 30 календарных дней, следующих за последним календарным днем (отчетной датой) соответствующего квартала.

4. Отчет за IV квартал представляется в Федеральную службу по финансовым рынкам в срок, не превышающий 45 календарных дней, следующих за последним календарным днем (отчетной датой) отчетного года.

5. Отчеты, указанные в пункте 2 настоящего Положения, представляются негосударственным пенсионным фондом в Федеральную службу по финансовым рынкам путем направления электронного документа с электронной цифровой подписью либо путем направления документа на бумажном носителе с приложением копии на одном магнитном или оптическом носителе и одновременным направлением электронной формы отчета по электронной почте. Адрес электронной почты для направления отчета размещается на официальном сайте Федеральной службы по финансовым рынкам в сети Интернет. Отчетность на бумажном носителе должна быть пронумерована, сброшюрована, прошита, заверена подписью уполномоченного лица и скреплена печатью негосударственного пенсионного фонда.

Приложение к Положению

Формы отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию

(полное наименование негосударственного пенсионного фонда) за ____ квартал _____ года

Форма 1

О Т Ч Е Т

о формировании средств пенсионных накоплений 1. Средства пенсионных накоплений, поступившие в негосударственный

пенсионный фонд в течение отчетного периода	----- ----- -----		Код
Сумма строки средств (тыс. руб.)	----- ----- -----		1 2
3	----- ----- -----		Средства пенсионных накоплений, поступившие
100			в результате реализации застрахованными лицами права на переход в
негосударственный			пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или
других			негосударственных пенсионных фондов, - всего в том числе: из
Пенсионного фонда Российской Федерации 110			из них: страховые взносы на
финансирование 111			накопительной части трудовой пенсии, включая чистый финансовый
результат от их временного			размещения средства (часть средств) материнского 112
(семейного) капитала, включая доход от их			инвестирования средства взносов на
софинансирование 113			формирования пенсионных накоплений из них: взносы
на софинансирование формирования 1131			пенсионных накоплений, перечисленные за
счет средств Фонда национального			благополучия дополнительные страховые взносы на
1132			накопительную часть трудовой пенсии взносы работодателя, уплаченные в пользу
1133			застрахованных лиц из других негосударственных пенсионных 120
фондов -			всего из них: средства (часть средств) материнского 121
включая доход от их			инвестирования средства взносов на софинансирование 122
формирования пенсионных накоплений			из них: взносы на софинансирование
формирования 1221			пенсионных накоплений, перечисленные за
счет			средств Фонда
национального благополучия			дополнительные страховые взносы на 1222
накопительную часть трудовой пенсии			взносы работодателя, уплаченные в пользу 1223
застрахованных лиц			из негосударственного пенсионного фонда 130
			_____ (название фонда) из них: средства
(часть средств) материнского 131			(семейного) капитала, включая доход от их
инвестирования			средства взносов на софинансирование 132
формирования пенсионных			накоплений из них: взносы на софинансирование формирования 1321
пенсионных накоплений, перечисленные за			счет средств Фонда национального
благополучия			дополнительные страховые взносы на 1322
накопительную часть			

трудовой пенсии | | | | | | взносы работодателя, уплаченные в пользу |1323 | | застрахованных лиц |
 | | | | | | из негосударственного пенсионного фонда |140 | | _____ | | |
 | (название фонда) | | | | | | из них: | | | | | | средства (часть средств) материнского |141 | |
 | (семейного) капитала, включая доход от их | | | | | | инвестирования | | | | | | средства взносов на
 софинансирование |142 | | формирования пенсионных накоплений | | | | | | из них: | | | | | | взносы
 на софинансирование формирования |1421 | | пенсионных накоплений, перечисленные за счет | | |
 | средств Фонда национального благосостояния | | | | | | дополнительные страховые взносы на |1422
 | | накопительную часть трудовой пенсии | | | | | | взносы работодателя, уплаченные в пользу |1423
 | | застрахованных лиц | | | | | | из негосударственного пенсионного фонда | | | _____
 |150 | | | (название фонда) | | | | | | из них: | | | | | | средства (часть средств) материнского |151 | |
 | (семейного) капитала, включая доход от их | | | | | | инвестирования | | | | | | средства взносов на
 софинансирование |152 | | формирования пенсионных накоплений | | | | | | из них: | | | | | | взносы
 на софинансирование формирования |1521 | | пенсионных накоплений, перечисленные за счет | | |
 | средств Фонда национального благосостояния | | | | | | дополнительные страховые взносы на |1522
 | | накопительную часть трудовой пенсии | | | | | | взносы работодателя, уплаченные в пользу |1523
 | | застрахованных лиц | | | | | | ----- | ----- | ----- | Средства пенсионных
 накоплений, поступившие |200 | | от управляющих компаний в отчетном | | | | | | периоде, - всего | | | | | |
	в том числе:						для осуществления выплат накопительной части	210		трудовой пенсии					
					для осуществления выплат правопреемникам	220		умерших застрахованных лиц							
для передачи средств пенсионных накоплений	230		умерших застрахованных лиц в резерв												
Пенсионного фонда Российской Федерации по						обязательному пенсионному страхованию									
для единовременной выплаты средств	240		пенсионных накоплений лицам, которые не												
приобрели право на установление трудовой						пенсии по старости в связи с отсутствием									
необходимого страхового стажа						из них:						средства (часть средств) материнского			
241			(семейного) капитала, включая доход от их						инвестирования						для реализации
права застрахованных лиц на	250		переход из негосударственного						пенсионного фонда в						
Пенсионный фонд						Российской Федерации						для осуществления передачи в Пенсионный			
фонд	260			Российской Федерации средств (части средств)						материнского (семейного) капитала,					
включая						доход от их инвестирования, в связи с						отказом застрахованного лица от			
направления						средств (части средств) материнского						(семейного) капитала на формирование			
					накопительной части трудовой пенсии или в						случае смерти застрахованного лица				
для реализации права застрахованных лиц	270		на переход из негосударственного												
пенсионного фонда в другой						негосударственный пенсионный фонд						для формирования			
имущества,	280			предназначенного для обеспечения						уставной деятельности					
негосударственного						пенсионного фонда, и покрытия расходов,						связанных с обеспечением			
уставной						деятельности негосударственного						пенсионного фонда			
-----	-----	-----		Иные поступления	290						в том числе:				
_____	291			-----	-----	-----		Итого							
300			-----	-----	-----										

Заполняется, если в течение отчетного периода были иные денежные поступления с указанием назначения и суммы каждого денежного поступления. 2. Распределение денежных средств, составляющих средства пенсионных

накоплений, в течение отчетного периода |-----|-----|-----| | Код |
 Сумма | | | строки | средств | | | (тыс. | | | руб.) | |-----|-----|-----| | 1 | 2 |
 3 | |-----|-----|-----| | Средства пенсионных накоплений, |400 | |
 | переданные в доверительное управление в | | | | | | отчетном периоде, - всего | | | | | | в том числе: | | | |
 | | | | | | управляющей компании _____ |410 | | | | | | управляющей компании

_____ | 420 | | | | | | управляющей компании _____ | 430 | | |-----
 -----|-----|-----| | Выплаты за счет средств пенсионных | 500 | | | накоплений - всего | | | | | | | в
 том числе: | | | | | | | выплаты застрахованным лицам | 510 | | | накопительной части трудовой пенсии |
 | | | | | | | выплаты правопреемникам умерших | 520 | | | застрахованных лиц | | | | | | | перевод средств
 пенсионных накоплений | 530 | | | умерших застрахованных лиц в резерв | | | | Пенсионного фонда
 Российской Федерации по | | | | | | | обязательному пенсионному страхованию | | | | | | | единовременная
 выплата средств пенсионных | 540 | | | накоплений лицам, которые не приобрели | | | | право на
 установление трудовой пенсии по | | | | | старости с связи с отсутствием | | | | | необходимого страхового
 стажа | | | | | | | из них: | | | | | | | средства (часть средств) материнского | 541 | | | (семейного)
 капитала, включая доход от их | | | | | | | инвестирования | | | | | | | перевод в Пенсионный фонд Российской
 | 550 | | | Федерации средств (части средств) | | | | | материнского (семейного) капитала, | | | | | включая
 доход от их инвестирования, в | | | | | связи с отказом застрахованного лица от | | | | | направления
 средств (части средств) | | | | | материнского (семейного) капитала на | | | | | формирование
 накопительной части трудовой | | | | | пенсии или в случае смерти | | | | | застрахованного лица | | | |-----
 -----|-----|-----| | Переводы денежных средств, осуществляемые | 600 | | | в
 порядке реализации права застрахованных | | | | | лиц на переход из негосударственного | | | |
 | пенсионного фонда в Пенсионный фонд | | | | | Российской Федерации или другой | | | |
 | негосударственный пенсионный фонд, - | | | | | всего | | | | | в том числе: | | | | | | перечисления в
 Пенсионный фонд Российской | 610 | | | Федерации | | | | | | из них: | | | | | | средства (часть средств)
 материнского | 611 | | | (семейного) капитала, включая доход от их | | | | | инвестирования | | | | |
 | средства взносов на софинансирование | 612 | | | формирования пенсионных накоплений | | | | | | из
 них: | | | | | | взносы на софинансирование формирования | 6121 | | | пенсионных накоплений,
 перечисленные за | | | | | счет средств Фонда национального | | | | | благосостояния | | | | |
 | дополнительные страховые взносы на | 6122 | | | накопительную часть трудовой пенсии | | | | |
 | взносы работодателя, уплаченные в пользу | 6123 | | | застрахованных лиц | | | | | | перечисления в
 другие негосударственные | 620 | | | пенсионные фонды - всего | | | | | | из них: | | | | | | средства
 (часть средств) материнского | 621 | | | (семейного) капитала, включая доход от их | | | | | инвестирования
 | | | | | | средства взносов на софинансирование | 622 | | | формирования пенсионных накоплений | | | |
 | | | | | | из них: | | | | | | взносы на софинансирование формирования | 6221 | | | пенсионных накоплений,
 перечисленные за | | | | | счет средств Фонда национального | | | | | благосостояния | | | | |
 | дополнительные страховые взносы на | 6222 | | | накопительную часть трудовой пенсии | | | | |
 | взносы работодателя, уплаченные в пользу | 6223 | | | застрахованных лиц | | | | | | в
 негосударственный пенсионный фонд | 630 | | | _____ | | | | (название
 фонда) | | | | | | из них: | | | | | | средства (часть средств) материнского | 631 | | | (семейного)
 капитала, включая доход от | | | | | их инвестирования | | | | | | средства взносов на софинансирование
 | 632 | | | формирования пенсионных накоплений | | | | | | из них: | | | | | | взносы на
 софинансирование формирования | 6321 | | | пенсионных накоплений, перечисленные за | | | | | счет
 средств Фонда национального | | | | | благосостояния | | | | | | дополнительные страховые взносы на
 | 6322 | | | накопительную часть трудовой пенсии | | | | | | взносы работодателя, уплаченные в пользу
 | 6323 | | | застрахованных лиц | | | | | | в негосударственный пенсионный фонд | 640 | | |
 | _____ | | | | (название фонда) | | | | | | из них: | | | | | | средства
 (часть средств) материнского | 641 | | | (семейного) капитала, включая доход от | | | | | их
 инвестирования | | | | | | средства взносов на софинансирование | 642 | | | формирования пенсионных
 накоплений | | | | | | из них: | | | | | | взносы на софинансирование формирования | 6421 | | |
 | пенсионных накоплений, перечисленные за | | | | | счет средств Фонда национального | | | | |
 | благосостояния | | | | | | дополнительные страховые взносы на | 6422 | | | накопительную часть
 трудовой пенсии | | | | | | взносы работодателя, уплаченные в пользу | 6423 | | | застрахованных лиц |
 | | | | | | в негосударственный пенсионный фонд | 650 | | | _____ | | |

номинарованные в	310	рублях	номинарованные в	320	иностранной
валюте			Государственные	400	ценные бумаги
Российской		Федерации -		всего	в том числе:
номинарованные в	410	рублях	номинарованные в	420	иностранной
валюте		Облигации	500	российских	эмитентов,
указанных		в строках 300 и	400	Акции российских	600
эмитентов		Паи (акции, доли)	700	иностраннных	индексных фондов
		Ипотечные ценные	800	бумаги	Ценные бумаги
международных		финансовых		организаций	Прочие активы
		Итого	1100		

Указывается сумма дебиторской задолженности управляющей компании.

Форма 3

О Т Ч Е Т

о формировании и использовании дохода, полученного от
инвестирования средств пенсионных накоплений за
отчетный период

1. Доход, полученный от инвестирования средств пенсионных

накоплений за отчетный год	Размер средств
Код строки	тыс. руб.
процентов от	стоимости чистых
активов	Выручка (нетто) от
100	реализации ценных
бумаг	Расходы, связанные с
200	приобретением и
реализацией ценных	бумаг,
включая	стоимость приобретения
Чистый финансовый	300
результат от	реализации ценных
бумаг (100 - 200)	Дивиденды и проценты
400	(доходы) по
ценным	бумагам, банковским
депозитам и денежным	средствам на счетах в
кредитных	организациях
Финансовый результат,	500
отражающий изменение	рыночной стоимости
инвестиционного	портфеля
негосударственного	пенсионного фонда на
основе переоценки	Прочие доходы
600	Прочие
расходы	700
Итого (300 + 400 +	800 + 500 + 600 - 700)
в том числе:	доход от управляющей
810	компании
доход от управляющей	820
компании	доход от управляющей
830	компании

2. Распределение дохода от инвестирования средств

пенсионных накоплений	Размер средств
Код	тыс. руб.
процентов от	процентов от
строки	полученного
средней	дохода
стоимости	чистых активов
Доход от	100
инвестирования	средств пенсионных
накоплений,	распределенный по
окончании	предыдущего
отчетного года	Средства,
200	направленные на
выплату	вознаграждения
управляющим	компаниям,
всего	в том числе:
управляющей компании	210
управляющей компании	220
управляющей компании	230
Средства,	300
направленные на	формирование
имущества,	предназначенного
для обеспечения	уставной
деятельности	негосударственного
пенсионного фонда	Средства,
400	направленные на
пенсионные счета	накопительной части
трудовой	пенсии

Представляется в составе годовой отчетности с указанием размера дохода, полученного по

