

Об утверждении 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

Постановление Правительства Российской Федерации · № 1041 · от 13.10.2012 · Правительство Российской Федерации · Действует с изменениями

Постановление Правительства Российской Федерации от 13.10.2012 г. № 1041 (Собрание законодательства Российской Федерации от 2012 г., № 42, ст. 5728)

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 13 октября 2012 г. № 1041

МОСКВА

Об утверждении 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

В соответствии с частью 3 статьи 16 Федерального закона "О порядке финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений" Правительство Российской Федерации постановляет: Утвердить прилагаемые Правила 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.

Председатель Правительства
Российской Федерации Д.Медведев

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 13 октября 2012 г. № 1041

ПРАВИЛА

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

1. Настоящие Правила устанавливают порядок определения дохода (положительных результатов) от инвестирования средств выплатного резерва и (или) пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата (далее - доход от инвестирования), за соответствующий год в негосударственном пенсионном фонде.
2. Определение дохода от инвестирования осуществляется управляющей компанией, с которой негосударственным пенсионным фондом заключены договор доверительного управления средствами выплатного резерва и (или) договор доверительного управления средствами пенсионных

накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата.

3. Доход от инвестирования за соответствующий год рассчитывается в рублях с точностью до копеек отдельно по каждому инвестиционному портфелю, сформированному по договору доверительного управления средствами выплатного резерва и (или) договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата.

4. Для целей настоящих Правил под соответствующим годом понимается расчетный период с 1 января (начало расчетного периода) по 31 декабря (конец расчетного периода) включительно.

5. В случае если договор доверительного управления средствами выплатного резерва и (или) договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, вступили в силу в период, указанный в пункте 4 настоящих Правил, то началом расчетного периода является дата первого поступления средств выплатного резерва и (или) пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, в доверительное управление управляющей компании по соответствующему договору доверительного управления.

6. В случае если договор доверительного управления средствами выплатного резерва и (или) договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, были прекращены (расторгнуты) в период, указанный в пункте 4 настоящих Правил, то концом расчетного периода является дата последней передачи средств выплатного резерва и (или) пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, негосударственному пенсионному фонду из доверительного управления управляющей компании по соответствующему договору доверительного управления.

7. Величина дохода от инвестирования, определенного в соответствии с настоящими Правилами, превышающая ноль рублей и ноль копеек, признается положительным результатом.

8. Доход от инвестирования за соответствующий год определяется по формуле:

$$Д = (СЧА1 - Р - Г + К1) - (СЧА0 + К0) - (П - В),$$

где:

Д - доход от инвестирования;

СЧА1 - стоимость чистых активов инвестиционного портфеля на конец расчетного периода, рассчитываемая в соответствии со статьей 36¹⁴ Федерального закона "О негосударственных пенсионных фондах" (далее - Закон);

Р - величина денежных средств, необходимых для осуществления отчислений из инвестиционного портфеля в резерв негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом, о которой негосударственный пенсионный фонд в срок, указанный в пункте 10 настоящих Правил, письменно проинформировал управляющую компанию, с которой негосударственным пенсионным фондом заключены договор доверительного управления средствами выплатного резерва и договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата; (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

Г - величина денежных средств, необходимых для уплаты гарантийных взносов негосударственным пенсионным фондом 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), о которой негосударственный пенсионный фонд в срок, указанный в пункте 10 настоящих Правил, письменно проинформировал управляющую компанию, с которой негосударственным пенсионным фондом заключены договор доверительного управления

средствами выплатного резерва и договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата; (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

K1 - величина кредиторской задолженности по суммам средств, планируемых к передаче в соответствии с Федеральным законом "О порядке финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений" (далее - Федеральный закон) в негосударственный пенсионный фонд в случае, если такие суммы средств включаются в состав кредиторской задолженности при расчете стоимости чистых активов в соответствии со статьей 36¹⁴ Закона на конец расчетного периода; СЧА0 - стоимость чистых активов инвестиционного портфеля на начало расчетного периода, рассчитываемая в соответствии со статьей 36¹⁴ Закона;

K0 - величина кредиторской задолженности по суммам средств, планируемых к передаче в соответствии с Федеральным законом в негосударственный пенсионный фонд в случае, если такие суммы включаются в состав кредиторской задолженности при расчете стоимости чистых активов в соответствии со статьей 36¹⁴ Закона на начало расчетного периода;

П - денежный поток, равный сумме всех поступивших в инвестиционный портфель в соответствии с Федеральным законом от негосударственного пенсионного фонда средств за соответствующий год; В - денежный поток, равный сумме всех переданных из инвестиционного портфеля в соответствии с Федеральным законом негосударственному пенсионному фонду средств за соответствующий год, в том числе средств, переданных для уплаты гарантийных взносов в соответствии с Федеральным законом № 422-ФЗ и осуществления отчислений в резерв по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом.

9. Сумма величин денежных средств, необходимых для осуществления отчислений из инвестиционного портфеля в резерв негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом, и денежных средств, необходимых для уплаты гарантийных взносов из инвестиционного портфеля в соответствии с Федеральным законом № 422-ФЗ, учитывается при расчете дохода от инвестирования за соответствующий год в размере, который не снижает указанный доход ниже нуля.

Оставшаяся часть денежных средств, необходимых для осуществления отчислений из инвестиционного портфеля в резерв негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Законом, формируется из источника, указанного в подпункте 1 пункта 2 статьи 20¹ Закона.

Оставшаяся часть денежных средств, необходимых для уплаты гарантийных взносов из инвестиционного портфеля в соответствии с Федеральным законом № 422-ФЗ, формируется из источника, указанного в пункте 2 части 2 статьи 15 Федерального закона № 422-ФЗ.

(Пункт дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

10. В целях определения дохода от инвестирования за соответствующий год негосударственный пенсионный фонд не позднее 1 февраля года, следующего за расчетным периодом, осуществляет расчет суммы денежных средств, необходимых для уплаты гарантийных взносов и осуществления отчислений в резерв по обязательному пенсионному страхованию, и письменно информирует о размере указанных сумм или об отсутствии необходимости уплаты гарантийных взносов и осуществления отчислений в резерв по обязательному пенсионному страхованию управляющую компанию, с которой негосударственным пенсионным фондом заключены договор доверительного управления средствами выплатного резерва и договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата. (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)

11. В течение 5 рабочих дней с даты получения информации, указанной в пункте 10 настоящих Правил, управляющая компания, с которой негосударственным пенсионным фондом заключены

договор доверительного управления средствами выплатного резерва и договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, определяет доход от инвестирования и письменно информирует негосударственный пенсионный фонд о величине дохода от инвестирования за соответствующий год. (Дополнен - Постановление Правительства Российской Федерации от 07.10.2016 № 1016)