

# Об отчетности специализированного депозитария об операциях со средствами пенсионных накоплений

Приказ · № 26н · от 01.03.2004 · Министерство финансов · Утратил силу

## ПРИКАЗ

Министерства финансов Российской Федерации

от 1 марта 2004 г. N 26н

Об отчетности специализированного депозитария

об операциях со средствами пенсионных накоплений

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

29 марта 2004 г. Регистрационный N 5692

Во исполнение подпункта 10 пункта 2 статьи 7, пункта 9 и пункта 11 статьи 11 Федерального закона от 24 июля 2002 г. N 111-ФЗ "Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 30, ст. 3028), пункта 9 Типового договора об оказании специализированным депозитарием услуг Пенсионному фонду Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2003 г. N 395 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 27 (ч. II), ст. 2808, Российская газета, N 133, 09.07.2003), и пункта 9 Типового договора об оказании специализированным депозитарием услуг Пенсионному фонду Российской Федерации в отношении средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, не воспользовавшихся правом выбора инвестиционного портфеля (управляющей компании) или негосударственного пенсионного фонда, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 2 декабря 2003 г. N 730 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 49, ст. 4782, Российская газета, N 249, 09.12.2003), приказываю:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о порядке заполнения и представления отчетности специализированного депозитария об операциях со средствами пенсионных накоплений (приложение 1).
2. Утвердить форму отчета о видах и стоимости ценных бумаг (приложение 2) и форму отчета о всех сделках, совершаемых со средствами пенсионных накоплений (приложение 3).

## Приложение 1

к приказу Министерства финансов

Российской Федерации

от 1 марта 2004 г.

N 26н

И Н С Т Р У К Ц И Я о порядке заполнения и представления отчетности специализированного депозитария об операциях со средствами пенсионных накоплений

1. Специализированный депозитарий, заключивший договор об оказании специализированным депозитарием услуг Пенсионному фонду Российской Федерации и договор об оказании специализированным депозитарием услуг Пенсионному фонду Российской Федерации в отношении средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, не воспользовавшихся правом выбора инвестиционного портфеля (управляющей компании) или негосударственного пенсионного фонда (далее - специализированный депозитарий), представляет:

отчет о видах и стоимости ценных бумаг Министерству финансов Российской Федерации и Пенсионному фонду Российской Федерации;

отчет о всех сделках, совершаемых со средствами пенсионных накоплений, Министерству финансов Российской Федерации, Пенсионному фонду Российской Федерации и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг Российской Федерации.

2. Указанные отчеты формируются специализированным депозитарием на основании данных первичных документов и/или их копий, получаемых от управляющих компаний, отобранных по конкурсу, и государственной управляющей компании (далее - управляющие компании), а также данных депозитарного и стоимостного учета специализированного депозитария.
3. Указанные отчеты представляются Министерству финансов Российской Федерации, Пенсионному фонду Российской Федерации и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг Российской Федерации ежемесячно не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным, путем направления электронного документа либо путем направления документа на бумажном носителе с одновременным направлением электронной формы отчета по электронной почте.
4. Отчет о видах и стоимости ценных бумаг и отчет о всех сделках, совершаемых со средствами пенсионных накоплений, представляются по каждому договору доверительного управления, заключенному управляющей компанией с Пенсионным фондом Российской Федерации, а также суммарно по всем средствам пенсионных накоплений, переданным Пенсионным фондом Российской Федерации в доверительное управление. При этом в отчетах указываются номер и дата договора доверительного управления, а для суммарного отчета указывается слово "суммарно".
5. Показатель "рыночная стоимость" в отчете о видах и стоимости ценных бумаг рассчитывается в соответствии с нормативными актами Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, устанавливающими порядок расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов.
6. В столбце 1 "Наименование ценной бумаги" отчета о видах и стоимости ценных бумаг указываются наименование эмитента ценных бумаг, государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, наименование и управляющий (менеджер) паевого инвестиционного фонда и т. п.
7. В столбце 4 "Наименование биржи" отчета о всех сделках, совершаемых со средствами пенсионных накоплений, указывается сокращенное наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого проводились соответствующие сделки.
8. В случае отсутствия (нулевого значения) какого-либо показателя в соответствующей строке и столбце указывается значение "0" (ноль) для числовых полей или прочерк для текстовых значений.
9. Отчет о видах и стоимости ценных бумаг составляется по состоянию на конец последнего рабочего дня месяца. Отчет о всех сделках, совершаемых со средствами пенсионных накоплений, составляется по всем операциям, совершенным за отчетный месяц.
10. Отчет о видах и стоимости ценных бумаг и отчет о всех сделках, совершаемых со средствами пенсионных накоплений, подписываются уполномоченным лицом специализированного депозитария.
11. Специализированный депозитарий предоставляет управляющим компаниям, отобранным по конкурсу, и государственной управляющей компании отчет о выполнении операций по счету-депо, открытому для соответствующей управляющей компании, в соответствии с регламентом, устанавливающим порядок взаимодействия специализированного депозитария с управляющими компаниями.

---

## Приложение 2

к приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 1 марта 2004 г.

№ 26н

### О Т Ч Е Т

о видах и стоимости ценных бумаг

на \_\_.\_\_. 200\_\_ г. \_\_\_\_\_

полное фирменное наименование управляющей компании

---



|                                                        |     |   |   |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------|-----|---|---|--|--|--|--|
| Облигации российских хозяйственных обществ             | 040 |   |   |  |  |  |  |
| Акции российских эмитентов                             | 050 |   |   |  |  |  |  |
| Паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов      | 060 |   |   |  |  |  |  |
| Ипотечные ценные бумаги                                | 070 |   |   |  |  |  |  |
| Депозиты                                               | 080 |   |   |  |  |  |  |
| Иностранная валюта                                     | 090 |   |   |  |  |  |  |
| Прочие финансовые вложения                             | 100 |   |   |  |  |  |  |
| Итого (строки 010+020+030+040+050+060+070+080+090+100) | 110 | X | X |  |  |  |  |

Подпись уполномоченного лица специализированного депозитария Должность

И. О. Фамилия