

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)
У К А З А Н И Е

«__» _____ 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 31 октября 2024 года, регистрационный № 79989.

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 утратившими силу;

в разделе 5:

строку 1.3 признать утратившей силу;

в графе 2 строки 2 слова «имя отчество» заменить словами «имя, отчество»;

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

в разделе 6:

после наименования слова «Подраздел 6.1. Сведения о численности работников» исключить;

подразделы 6.2 и 6.3 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 исключить;

в подпункте 3.2 пункта 3:

слова «приказом Минфина России № 171н» заменить словами «приказом Министерства финансов Российской Федерации 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»¹ (далее – приказ Минфина России № 171н));

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ 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 признать утратившим 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 соответствии с внутренними документами фонда.»;

в абзаце третьем подпункта 5.2 слова «Не применимо» заменить словом «НП»;

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)»;

дополнить подпунктом 5.5¹ следующего содержания:

«5.5¹. По показателю «Должность в фонде» указываются должность руководителя структурного подразделения фонда или лица, исполняющего его обязанности, и наименование структурного подразделения фонда, указанное по показателю «Наименование структурного подразделения» (департамента, управления, функционального отдела)», руководителем (исполняющим обязанности руководителя) которого является такое лицо. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, занимает в фонде несколько должностей, должности и наименования структурных подразделений фонда 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 иной организации (включая членство в совете директоров), по группе аналитических признаков «Идентификатор организации (иного 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), по группе аналитических признаков «Идентификатор организации (иного места работы)» указывается значение «НП».»;

абзац одиннадцатый пункта 6 признать утратившим силу;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420250 указываются сведения о штатной и фактической численности работников фонда.

В случае если внутренний контроль в фонде осуществляется

должностным лицом, по показателям «Штатная численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек», «Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек», «Штатная численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек», «Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек» информация не приводится.

В фактическую численность работников фонда включаются работники, с которыми заключен трудовой договор, работавшие в фонде, в том числе в его обособленных подразделениях, на дату составления раздела 6 отчетности по форме 0420250 (далее – отчетная дата), в том числе на условиях неполного рабочего времени. В фактическую численность работников фонда включаются также работники, находящиеся на отчетную дату в отпуске, отпуске по беременности и родам, отпуске по уходу за ребенком (работник, который занимает должность работника, находящегося в отпуске по уходу за ребенком, в фактическую численность работников не включается), ином отпуске, командировке, работники, являющиеся на отчетную дату временно нетрудоспособными. При совмещении должностей работник учитывается один раз по основной должности.

По показателям «Численность работников фонда, занятых в деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, на начало отчетного периода, человек», «Численность работников фонда, занятых в деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, на конец отчетного периода, человек» указывается фактическая численность работников фонда, занятых в деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию (за исключением работников, осуществляющих только

обеспечивающие функции, в том числе информационно-техническое обеспечение, хозяйственную деятельность, обеспечение безопасности фонда, ведение документооборота), на начало и конец календарного года соответственно.».

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 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;

в разделе 6:

в графе 2 строки 1 слова «Полное наименование» заменить словом «Наименование»;

строки 3, 3.1, 7–9.1, 13–15.1, 17–35.2 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;

сноску 2 к подпункту 6.2 пункта 6 дополнить словами «, от 23 сентября 2024 года № 6852-У (зарегистрировано Минюстом России 29 октября 2024 года, регистрационный № 79958)»;

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 по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно.»;

первое предложение подпункта 7.1 изложить в следующей редакции: «По показателю «Наименование обособленного подразделения» указывается

наименование обособленного подразделения фонда в соответствии с внутренним документом фонда.»;

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 заключает договоры об обязательном пенсионном страховании и (или) договоры негосударственного пенсионного обеспечения, договоры долгосрочных сбережений и (или) осуществляет размещение средств пенсионных резервов. В противном случае по показателю «Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» указывается значение «Нет».»;

подпункты 7.7, 7.8 и 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 сформированном страховом резерве

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. Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений»:

дополнить пунктом 3¹ следующего содержания:

«3¹. По показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о страховом резерве фонда, сформированном в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России от 29 июня 2023 года № 6477-У «О нормативном размере страхового резерва негосударственного пенсионного фонда, порядке его формирования, порядке осуществления отчислений на его формирование и порядке его использования»¹⁽¹⁾ (далее – Указание Банка России № 6477-У):

по показателю «Расчетная величина дохода от размещения средств страхового резерва» – расчетная величина дохода от размещения средств страхового резерва, рассчитанная фондом в соответствии с абзацем седьмым подпункта 1.3.1 пункта 1.3 Указания Банка России № 6477-У;

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 в соответствии с абзацем восьмым подпункта 1.3.1 пункта 1.3 Указания Банка России № 6477-У;

по показателю «Расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов за предшествующий календарный год» – расчетная величина дохода от размещения средств пенсионных резервов за календарный год, предшествующий календарному году, за который составляется отчетность по форме 0420254, рассчитанная фондом в соответствии с абзацем пятым подпункта 1.3.1 пункта 1.3 Указания Банка России № 6477-У;

по показателю «Расчетный нормативный размер страхового резерва» – нормативный размер страхового резерва фонда, рассчитанный фондом по данным по состоянию на 30 сентября года, предшествующего календарному году, за который составляется отчетность по форме 0420254;

по показателю «Расчетный фактический размер страхового резерва» – размер страхового резерва фонда, сформированного фондом по состоянию на 31 декабря года, предшествующего календарному году, за который составляется отчетность по форме 0420254, 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 в соответствии с абзацем девятым подпункта 1.3.1 пункта 1.3 Указания Банка России № 6477-У;

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 календарный год, за который составляется отчетность по форме 0420254, рассчитанная фондом в соответствии с абзацем шестым подпункта 1.3.1 пункта 1.3 Указания Банка России № 6477-У.»;

дополнить сноской 1(1) следующего содержания:

«¹⁽¹⁾ Зарегистрировано Минюстом России 12 октября 2023 года, регистрационный № 75554, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 июня 2024 года № 6780-У (зарегистрировано Минюстом России 2 августа 2024 года, регистрационный № 78995).».

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

« 55	Сумма средств, поступивших в качестве единовременного взноса по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:SummaSredstvPostupVKachEdinovrVznosPoDogDolgSberezh
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 дополнительных стимулирующих взносов по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:SummaSredstvPostupVKachStimulirVznosPoDogDolgSberezh

56.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
56.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensD ogAxis
56.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
56.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_Vkladch Taxis
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»:

в абзаце втором пункта 11 слова «Не применимо» заменить словом «НП»;
пункт 25 изложить в следующей редакции:

«25. По показателю «Классификация договора» указывается следующий результат разделения (распределения) 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):

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

дополнить сноской 2 следующего содержания:

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

пункт 26 изложить в следующей редакции:

«26. По показателю «Условие прямого участия» отражается следующий результат разделения (распределения) 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 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 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 сумма средств пенсионных накоплений, перечисленных в состав средств пенсионных резервов в качестве сберегательного взноса по договорам долгосрочных сбережений в соответствии со статьей 36¹²⁻¹ Федерального закона № 75-ФЗ, отраженного по показателю «Взносы за отчетный период».

54. По показателю «Сумма средств, поступивших в качестве дополнительных стимулирующих взносов по договорам долгосрочных сбережений» указывается сумма средств, переданных из федерального бюджета и (или) резерва Фонда пенсионного и социального страхования

Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию фонду и направленных им в состав средств пенсионных резервов в качестве сберегательного взноса по договору долгосрочных сбережений в соответствии со статьей 36⁴⁴ Федерального закона № 75-ФЗ, отраженного по показателю «Взносы за отчетный период»».

1.1.1.10. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда»:

абзац первый пункта 3 дополнить словами «, по группе аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент», с выделением сумм доходов (расходов) в разрезе видов деятельности (обязательное пенсионное страхование, негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений, деятельность по формированию и инвестированию собственных средств фонда) по группе аналитических признаков «Вид деятельности»;

пункт 4 признать утратившим силу.

1.1.1.11. Раздел 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»:

дополнить строками 28–34.3 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 ²⁽¹⁾		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	Идентификатор контрагента (до внесения изменений)		nfo-dic:IdKontragentaDoVneseniy aIzmenenij

32.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
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
34	Номер документа, удостоверяющего личность		nfo-dic:Nomer_Documenta
34.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
34.2		Вид документа, удостоверяющего личность	dim-int:VidDokUdLAxis
34.3		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

»;

дополнить сноской 2(1) следующего содержания:

«²⁽¹⁾ Страховой номер индивидуального лицевого счета.».

1.1.1.12. 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.

Для целей составления раздела 1 отчетности по форме 0420264 хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, отражаются в качестве резидентов.

По показателям «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица, за исключением индивидуального предпринимателя, 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 или ЕГРИП, фонд должен по показателю «Примечание» указать полное наименование (полное фирменное 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 и (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.»;

в абзаце втором подпункта 2.2 слова «не заполняется.» заменить словами «не заполняется, сведения об ИНН (при наличии) указываются по показателю «Примечание».»;

в подпункте 2.3:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«При отсутствии у контрагента – нерезидента TIN или его аналога необходимо указывать: значение «000» (три нуля) – для юридических лиц, значение «00000» (пять нулей) – для физических лиц.»;

абзац третий признать утратившим силу;

подпункт 2.6 изложить в следующей редакции:

«2.6. По показателю «Код страны» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создан контрагент – юридическое лицо.

Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, и фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». Для хозяйственных обществ со статусом

международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, и фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996».

В случае если контрагентом является физическое лицо, значение показателя «Код страны» не указывается.»;

первое предложение подпункта 2.7 изложить в следующей редакции: «По показателю «Аффилированное лицо» указывается значение «Да» в случае, если информация о контрагенте отражена в отчетности по форме 0420251.»;

в подпунктах 2.10 и 2.11 слова «в разделе 2 отчетности по форме 0420252, и (или)» исключить;

в подпункте 2.18 слова «в разделах 2–4 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254,» заменить словами «в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254»;

в подпункте 2.20 слова «в разделах 2–4 отчетности по форме 0420252, и (или)» исключить;

в подпункте 2.25:

абзац второй дополнить словами «, для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, и фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, – код «995», ИНН и ОГРН, для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ,

и фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, – код «996», ИНН и ОГРН»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«для юридического лица – нерезидента – код страны регистрации в соответствии с ОКСМ, TIN (его аналог) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN (его аналога) и регистрационного номера в стране регистрации указываются значение «000» (три нуля) и код нерезидента, позволяющий выделить одного нерезидента из других нерезидентов, состоящий из аббревиатуры «КН» и порядкового номера нерезидента начиная с порядкового номера «0001» (далее – код нерезидента) (в случае наличия TIN (его аналога) или регистрационного номера в стране регистрации в качестве кода нерезидента указывается значение «КН0000»);»;

абзацы пятый и шестой изложить в следующей редакции:

«для физического лица – резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, – код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН (при наличии) (в случае отсутствия ИНН указывается значение «000000000000» (двенадцать нулей), страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС) (СНИЛС указывается в соответствии со значением показателя «СНИЛС»);

для физического лица (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства) – нерезидента – код страны гражданства (подданства) в соответствии с ОКСМ (в случае наличия нескольких гражданств (подданств) указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо), TIN или его аналог (в случае отсутствия TIN и его аналога указываются значение «00000» (пять нулей) и код нерезидента (в случае наличия TIN или его аналога в качестве кода нерезидента указывается значение «КН0000»).»;

в абзаце восьмом слова «(для инвестиционных паев Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Финам Первый» указывается «0097а») заменить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

дополнить подпунктами 2.26–2.31 следующего содержания:

«2.26. По показателю «Код страны гражданства» указывается в соответствии с ОКСМ код страны, гражданином (подданным) которой является контрагент – физическое лицо, в том числе являющийся индивидуальным предпринимателем. В случае наличия нескольких гражданств (подданств) каждый код страны в соответствии с ОКСМ должен указываться через пробел, при отсутствии гражданства (подданства) указывается значение «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, является ли контрагент физическим лицом или юридическим лицом в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420264, предусмотренными в части III настоящего приложения, в случае если информация о контрагенте отражена в отчетности по форме 0420251. В противном случае значение показателя «Тип аффилированного лица» не указывается.

2.28. По показателю «СНИЛС» для контрагентов – резидентов, являющихся физическими лицами, сведения о которых отражены в отчетности по форме 0420251, указывается СНИЛС (при наличии).

Для контрагентов – резидентов, являющихся физическими лицами, сведения о которых не отражены в отчетности по форме 0420251, по показателю «СНИЛС» указывается СНИЛС (при наличии) только в случае

незаполнения показателя «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)».

В случае отсутствия СНИЛС у контрагента – резидента, являющегося физическим лицом, сведения о котором отражены в отчетности по форме 0420251, или в случае заполнения показателя «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» у контрагента – резидента, являющегося физическим лицом, сведения о котором не отражены в отчетности по форме 0420251, по показателю «СНИЛС» указывается значение «000-000-00000».

Сведения о СНИЛС (при наличии) контрагента – нерезидента, являющегося физическим лицом, указываются по показателю «Примечание».

Для контрагентов – резидентов, являющихся юридическими лицами, и контрагентов – нерезидентов, являющихся юридическими лицами или физическими лицами, 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 (при наличии), в случае если информация о нем отражена в отчетности по форме 0420251.

Для контрагентов – нерезидентов, являющихся юридическими лицами, сведения о которых не отражены в отчетности по форме 0420251, по показателю «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» указывается регистрационный номер в стране регистрации в случае, если у фонда отсутствует информация об их TIN.

Для контрагентов – резидентов, являющихся юридическими лицами или физическими лицами, и контрагентов – нерезидентов, являющихся физическими лицами, значение показателя «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» не указывается.

2.30. По показателю «Идентификатор контрагента (до внесения изменений)» указывается значение идентификатора контрагента,

отраженное в отчетности по форме 0420251, составленной и представленной в Банк России за предыдущий календарный квартал, в случае если сведения о контрагенте отражены в отчетности по форме 0420251 и значение идентификатора этого контрагента изменилось в связи с изменением значений характеристик, указанных в составе идентификатора контрагента.

В случае если значение идентификатора контрагента не отражено в отчетности по форме 0420251 и (или) значение идентификатора контрагента, отраженное в отчетности по форме 0420251, не изменилось по сравнению со значением идентификатора этого контрагента, отраженным в отчетности по форме 0420251, составленной и представленной в Банк России за предыдущий календарный квартал, показатель «Идентификатор контрагента (до внесения изменений)» не заполняется.

2.31. 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 сведения о контрагенте – физическом лице отражены в отчетности по форме 0420251. В противном случае значения показателей «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» не указываются. В случае заполнения показателей «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» и «СНИЛС» в отношении контрагента – физического лица, сведения о котором отражены в отчетности по форме 0420251, 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», предусмотренными в части II настоящего приложения), 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 (лица без гражданства) в 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 и пятом настоящего подпункта).

Информация о документах, удостоверяющих личность одного контрагента – физического лица, сведения о котором отражены в отчетности по форме 0420251, указывается отдельно по каждому такому документу, информацией о котором располагает фонд.

В случае если документы, удостоверяющие личность одного контрагента – физического лица, сведения о котором отражены в отчетности по форме 0420251, относятся к одному аналитическому признаку группы аналитических признаков «Вид документа, удостоверяющего личность», по группе аналитических признаков «Идентификатор строки» указывается идентификатор, который формируется фондом самостоятельно, позволяющий выделить один документ, удостоверяющий личность, из других документов, удостоверяющих личность, этого физического лица. В противном случае по группе аналитических признаков «Идентификатор строки» указывается значение «НП».);

в пункте 3:

в подпункте 3.3 слова «(для инвестиционных паев Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Финам Первый» указывается «0097а») заменить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

подпункт 3.5 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 Российской Федерации;

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

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 Российской Федерации и облигации Банка России;

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

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 (кроме обездвиженных документарных закладных);

ENC2 – обездвиженные документарные закладные;

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).».

1.1.1.13. Раздел 6 отчетности по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях» дополнить строкой 10 следующего содержания:

«

10	Примечание		nfo-dic:Primechanie
----	------------	--	---------------------

 ».

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

пункт 4 перед подпунктом 4.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае отсутствия у фонда объектов информатизации, указанных в абзаце первом настоящего пункта, раздел 3 отчетности по форме 0420265 не заполняется.»;

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае отсутствия у фонда автоматизированных систем и приложений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, раздел 5 отчетности по форме 0420265 не заполняется.»;

в пункте 7:

абзац третий признать утратившим силу;

в подпункте 7.2:

в абзаце пятом слова «ИИИ – для» заменить словами «ИИ – для»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Иное – иная категория облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, кроме указанных в абзацах втором – девятом настоящего подпункта.»;

дополнить подпунктом 7.11 следующего содержания:

«7.11. По показателю «Примечание» указывается значение «Фонд не применяет облачные решения» в случае, если фонд не применяет облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, 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. При этом показатели, указанные в подпунктах 7.1–7.9 настоящего пункта, не заполняются.

В случае если фонд применяет облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, 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, показатель «Примечание» не заполняется.».

1.1.1.15. В графе 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» слово «/порядковый» заменить словом «порядковый».

1.1.1.16. В абзацах первом и четвертом пункта 4 Порядка и сроков 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» слово «/порядковый» заменить словом «порядковый».

1.1.1.17. 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»:

в пункте 2 слова «или фамилия, имя и отчество (при наличии)» заменить словами «либо полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя и отчество (при наличии) (для физического лица)»;

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 7 дополнить словами «, указанный в 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.».

1.1.1.18. 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».

1.1.2. 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. После отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» дополнить словами и таблицей следующего содержания:

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Негосударственный пенсионный фонд	mem-int:NPFMember

».

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

1.1.2.4. После отчетности по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» дополнить словами и таблицей 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

».

1.1.3. 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_organazna_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_izbrBolee50proczKollleg_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_Ozashh_konkurMember

».

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

1.1.3.3. В отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»:

таблицу раздела 1 дополнить строками 18 – 18.2 следующего содержания:

«	18	Тип аффилированного лица		nfo-dic:TipLizcEnumerator
---	----	--------------------------	--	---------------------------

18.1		Физическое лицо	mem-int:FizicheskoeLiczoMEMBER
18.2		Юридическое лицо	mem-int:YULMEMBER

таблицу раздела 2 после строки 1.44 дополнить строками 1.45 и 1.46 следующего содержания:

«

1.45		SHS9	mem-int:SHS9Member
1.46		SHS10	mem-int:SHS10Member

».

1.1.3.4. В таблице раздела 6 отчетности по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях»:

графу 3 строки 2.3 изложить в следующей редакции: «ИИ»;

после строки 2.8 дополнить строкой 2.9 следующего содержания:

«

2.9		Иное	mem-int:Inoe_Member
-----	--	------	---------------------

».

1.1.4. В части V:

в пункте 2:

абзац третий после слов «технологического процесса» дополнить словами «и процента голосов к общему количеству голосующих акций (долей)»;

абзац четвертый дополнить словами «, процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) – в долях с точностью до четырех знаков после запятой»;

в пункте 4:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Для нерезидентов в отчетности негосударственного пенсионного фонда указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (или его аналог). В случае отсутствия у нерезидента TIN (или его аналога) указывается значение «000» (три нуля) для юридических лиц или значение «00000» (пять нулей) для физических лиц.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с

изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), для фондов, имеющих статус международных фондов, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указываются ИНН и ОГРН (ТIN или его аналог не указываются).»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Полное наименование юридического лица – нерезидента, фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица – нерезидента (иностранного гражданина, лица без гражданства), в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства, указываются на русском языке или в латинской транслитерации.»;

в пункте 7:

в абзаце первом слово «регистрации» исключить;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«для физического лица – цифровой код по ОКСМ страны, гражданином (подданным) которой является физическое лицо;»;

абзац пятый признать утратившим силу.

1.2. В пункте 6 приложения 2:

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, II и 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 изложить в следующей редакции:

«В случае получения негосударственным пенсионным фондом аудиторского заключения (за исключением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда и аудиторского заключения о годовой консолидированной финансовой отчетности негосударственного пенсионного фонда), составленного аудиторской организацией, вместе с отчетностью по форме 0420269 должно представляться полученное негосударственным пенсионным фондом аудиторское заключение с приложением отчетности, в отношении которой оно составлено, подписанное лицами, указанными в части 3² статьи 6 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», в соответствии с частью 1 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее – Федеральный закон № 63-ФЗ), в виде пакета электронных документов, предусмотренного частью 4 статьи 6 Федерального закона № 63-ФЗ.

В случае получения негосударственным пенсионным фондом иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», такой документ с приложением отчетности, в отношении которой он составлен, представляется в Банк России не позднее 3 рабочих дней после дня его получения негосударственным пенсионным фондом в виде пакета электронных документов, предусмотренного частью 4 статьи 6 Федерального закона № 63-ФЗ.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Пакет электронных документов, содержащий аудиторское заключение или иной документ 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> – код, присваиваемый отчетности, подлежащей аудиторской проверке: bfo – бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с нормативными актами Банка России, kfo – консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, fo – финансовая отчетность, составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, ed – бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с нормативными актами Банка России и международными стандартами финансовой отчетности;

<ГОД> – год, за который (год, за период которого) составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение;

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

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 28 февраля 2025 года № ПСД-6) вступает в силу с 1 января 2026 года.

Отчетность негосударственных пенсионных фондов (далее – отчетность) составляется и представляется в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____
«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
1.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Дата наступления основания A1-1		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_1
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
2.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
3.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Дата наступления основания A1-2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_2
4.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
4.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Дата наступления основания А1-3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_3
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
6.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7	А1-4		nfo-dic:Osnowanie_Aff_A1_4Enumerator
7.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
8	Дата наступления основания А1-4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_4
8.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
8.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
9	А2		nfo-dic:Osnowanie_Aff_A2Enumerator
9.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
9.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
10	Дата наступления основания А2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A2
10.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
10.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
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
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
12	А3		nfo-dic:Osnowanie_Aff_A3Enumerator
12.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
12.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
13	Дата наступления основания А3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A3
13.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
13.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
14	А4		nfo-dic:Osnowanie_Aff_A4Enumerator
14.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
14.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
15	Дата наступления основания А4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A4

1	2	3	4
15.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
15.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
16	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
16.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
16.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
17	Дата наступления основания A5		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A5
17.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
17.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
18	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
18.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
18.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
19	Дата наступления основания A6		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A6
19.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
19.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
20.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
20.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
21	Дата наступления основания A7		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A7
21.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
21.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
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
22.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
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
23.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
24	Дата прекращения основания аффилированности		nfo-dic:DatNPerAfl
24.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
24.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
25	Примечание		nfo-dic:Primechanie
25.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
25.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
26	Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация		nfo-dic:Kod_osnov_prinadl_k_gruppe_licz2E numerator
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) за I, II, III и IV кварталы (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 лицах и (или) юридических лицах, являющихся аффилированными лицами фонда в соответствии с основанием (основаниями), указанным (указанными) в статье 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (далее соответственно – Закон № 948-1, основание аффилированности), на конец отчетного периода;

об иных лицах, оказывающих влияние на фонд, на конец отчетного периода;

о физических и (или) юридических лицах, которые в отчетном периоде перестали являться аффилированными лицами (иными лицами, оказывающими влияние на фонд).

В целях составления отчетности по форме 0420251 к иным лицам, оказывающим влияние на фонд, 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;

юридические лица, работниками 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 аффилированными лицами аффилированных лиц фонда (иных лиц, оказывающих влияние на фонд).

2. По группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код аффилированного лица фонда (иного лица, оказывающего влияние на фонд), присваиваемый фондом, который должен соответствовать значению, указанному по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» по этому аффилированному лицу (иному лицу, оказывающему влияние на фонд) (далее – индивидуальный код аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на фонд)).

В случае если физические или юридические лица перестали являться аффилированными лицами фонда (иными лицами, оказывающими влияние на фонд) в отчетном периоде, индивидуальный код аффилированного лица фонда (иного лица, оказывающего влияние на фонд) не используется при отражении информации в отчетности по форме 0420251 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», отражающим код основания аффилированности (код основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим

влияние на фонд), указывается значение «Да», если такое лицо является аффилированным лицом фонда (иным лицом, оказывающим влияние на фонд) в соответствии со следующими основаниями аффилированности (основаниями, в силу которых лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд):

№ п/п	Основание аффилированности (основание, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд)	Код основания аффилированности (код основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд)
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 в соответствии с частью 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ) к той группе лиц, к которой принадлежит фонд	A2
6	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал фонда	A3
7	Юридическое лицо, в котором фонд имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или 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, работниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа фонда, и (или) члены попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета)	A6

	фонда, и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда	
10	Физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами лиц, указанных по кодам А1-1, А1-2, А1-3, А1-4, А2, А3, А4, А5	А7

4. При наличии двух и более оснований аффилированности (оснований, в силу которых лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд) информация заполняется в отношении каждого основания аффилированности (каждого основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд) и каждой даты наступления основания аффилированности (каждой даты наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд) в разрезе аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на фонд).

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 (каждому коду основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд) указывается дата наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд). При этом каждому коду основания аффилированности (коду основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд), указанному по показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А1-4», «А2», «А3», «А4», «А5», «А6», «А7» должна соответствовать только одна дата наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд).

В случае если дата наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом,

оказывающим влияние на фонд), 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 наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на фонд), определяемая фондом самостоятельно на основании информации, имеющейся в его распоряжении, позволяющей признать лицо аффилированным лицом фонда (иным лицом, оказывающим влияние на фонд).

В случае если лицо является аффилированным лицом фонда на основании принадлежности к одной группе лиц по одному или нескольким признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, по показателю «Дата наступления основания А2» указывается дата наступления основания аффилированности, которая определяется фондом исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи между лицами, на основании которой лицо будет отнесено к группе лиц, к которой принадлежит 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, 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), если аффилированное лицо фонда является действующей кредитной организацией и в соответствии с признаками, указанными в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ,

относится к группе лиц, к которой принадлежит фонд. При этом фонд не отражает в отчетности по форме 0420251 сведения об иных аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежат фонд и указанная кредитная организация, включая сведения об основаниях принадлежности иных аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежат фонд и указанная кредитная организация.

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 отчитываемой организацией» не заполняется.

7. По показателю «Принадлежащие лицу акции (доли) отчитываемой организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) отчитываемой организации)» указываются принадлежащие аффилированному лицу фонда (иному лицу, оказывающему влияние на фонд) акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда).

8. По показателю «Принадлежащие отчитываемой 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)).

9. По показателю «Дата прекращения основания аффилированности» указывается дата прекращения в отчетном периоде основания аффилированности (основания, в силу которого лицо признавалось иным лицом, оказывающим влияние на фонд). При наличии двух и более оснований аффилированности (оснований, в силу которых лицо признавалось иным лицом, оказывающим влияние на фонд) показатель «Дата прекращения основания аффилированности» заполняется только в случае прекращения всех

имевшихся оснований аффилированности (прекращения всех оснований, в силу которых лицо признавалось иным лицом, оказывающим влияние на фонд) с указанием наиболее поздней из дат прекращения основания аффилированности в отчетном периоде.

10. По показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» раскрывается информация о наличии оснований принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит фонд, соответствующих признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, для включения аффилированного лица фонда в состав группы лиц, к которой принадлежит фонд (о лицах, указанных по коду основания аффилированности «А2»), в разрезе групп аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» и «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами».

10.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» указывается индивидуальный код аффилированного лица в разрезе следующих взаимосвязей:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, которому лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», вправе давать обязательные для исполнения указания на основании учредительных документов юридического лица или заключенного между ними договора;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более

чем 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 по группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

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

10.2. По группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код аффилированного лица в соответствии с взаимосвязями, указанными в подпункте 10.1 настоящего пункта.

В целях отражения информации о взаимосвязях между аффилированными лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит фонд, по группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» и «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» в отношении данного фонда должен использоваться идентификатор фонда, сформированный в соответствии с подпунктом 2.25 пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда».

10.3. По показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» указываются следующие коды оснований принадлежности аффилированных лиц, индивидуальные коды которых указаны по группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», к группе лиц, к которой принадлежит фонд, соответствующих хотя бы одному признаку, указанному в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ:

Номер пункта части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ	Основание принадлежности аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежит фонд	Код основания принадлежности аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежит фонд
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 чем 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 чем 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 фонда) членами группы лиц
9	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 чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)	ГЛ9 – для отражения взаимосвязи, участником которой является фонд; ГЛ8-9– для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц

Информация о физическом лице, признаваемом на основании пункта 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ входящим в группу лиц с физическим лицом, принадлежащим к группе лиц, к которой принадлежит фонд, отражается в отчетности по форме 0420251 только при условии, что данное физическое лицо или его супруг, родители (в том числе усыновители), дети (в том числе усыновленные), полнородные и неполнородные братья и

сестры соответствуют хотя бы одному из признаков отнесения к группе лиц с юридическим лицом (в том числе с хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством), указанным в пунктах 1–3, 5, 6, 9 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

10.4. В случае если юридическое или физическое лицо входит в группу лиц, к которой принадлежит фонд, по нескольким основаниям, соответствующим признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, информация о каждом основании, соответствующем таким признакам, по показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» в разрезе групп аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается отдельно с использованием группы аналитических признаков «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами».

Информация по показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» отражается по каждой отдельной взаимосвязи между аффилированными лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит фонд.

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