

## ПРИКАЗ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ФИНАНСОВЫМ РЫНКАМ

от 18 февраля 2005 г. № 05–2/пз–н

### Об утверждении Положения о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда

Зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 17 марта 2005 г.

Регистрационный № 6403

В соответствии с Федеральным законом от 07.05.98 № 75–ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854) приказываю:

1. Утвердить прилагаемое Положение о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя ФСФР России С.К. Харламова.
3. Настоящий приказ вводится в действие с представления негосударственными пенсионными фондами в ФСФР России годового отчета за 2004 год.

Руководитель

О.В. Вьюгин

### ПОЛОЖЕНИЕ О ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ И КВАРТАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА

1. Настоящее Положение устанавливает состав и порядок представления негосударственными пенсионными фондами годовых отчетов и квартальной отчетности.

2. Годовой отчет и квартальная отчетность представляются в Федеральную службу по финансовым рынкам негосударственными пенсионными фондами, получившими лицензию в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о лицензировании.

3. Годовой отчет состоит из:

- бухгалтерской и специальной отчетности;
- заключения актуария по результатам ежегодного актуарного оценивания деятельности негосударственного пенсионного фонда;
- копии приказа руководителя исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда по утверждению учетной политики;
- учетной политики с рабочим планом счетов, утвержденной приказом руководителя исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда;
- плана размещения пенсионных резервов;
- исполненного финансового плана за отчетный год, утвержденного советом негосударственного пенсионного фонда;
- финансового плана на текущий год, утвержденного советом негосударственного пенсионного фонда;
- данных об оценке объектов недвижимого имущества, в которое были размещены пенсионные резервы, проведенной независимым оценщиком, имеющим лицензию на осуществление данного вида деятельности в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;
- инвентаризационной описи или акта инвентаризации пенсионных резервов;
- копий протоколов совета негосударственного пенсионного фонда об утверждении персонального состава совета негосударственного пенсионного фонда, попечительского совета и ревизионной комиссии;
- сведений о результатах деятельности ревизионной комиссии негосударственного пенсионного фонда;
- состава учредителей негосударственного пенсионного фонда;
- отчета о формировании и использовании страхового резерва негосударственного пенсионного фонда;
- пояснительной записки к годовому отчету;
- сведений о публикации годового отчета о своей деятельности в периодической печати, представляемых негосударственным пенсионным фондом в срок до 30 июля года, следующего за отчетным.

Актуарное и аудиторское заключения, входящие в состав годового отчета, представляются негосударственным пенсионным фондом в сроки, установленные статьями 21 и 22 Федерального закона от 07.05.1998 № 75–ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

4. Квартальная отчетность состоит из:

- бухгалтерской и специальной отчетности;
- исполненного финансового плана за отчетный период, утвержденного советом негосударственного пенсионного фонда;
- пояснительной записки к квартальной отчетности.

5. Бухгалтерская отчетность представляется в Федеральную службу по финансовым рынкам в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

6. Специальная отчетность в составе годового отчета представляется в Федеральную службу по финансовым рынкам по формам, прилагаемым к настоящему Положению, и состоит из:

Формы НПФ–Ф «Отчет о финансовой деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (Приложение № 1 к настоящему Положению);

Формы НПФ–Р «Отчет о размещении пенсионных резервов» (Приложение № 2 к настоящему Положению);

Формы НПФ–РДУ «Отчет о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления» (Приложение № 3 к настоящему Положению);

Формы НПФ–РС «Отчет о самостоятельном размещении пенсионных резервов» (Приложение № 4 к настоящему Положению);

Формы НПФ–Д «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов» (Приложение № 5 к настоящему Положению);

Формы НПФ–ДС «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем» (Приложение № 6 к настоящему Положению);

Формы НПФ–ФР «Отчет о работе филиалов фонда» (Приложение № 7 к настоящему Положению);

Формы НПФ–ФН «Отчет о формировании имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и средств пенсионных накоплений» (Приложение № 8 к настоящему Положению);

Формы НПФ–ДН «Отчет о застрахованных лицах, заключивших договор об обязательном пенсионном страховании» (Приложение № 9 к настоящему Положению).

7. Специальная отчетность в составе квартальной отчетности представляется в Федеральную службу по финансовым рынкам по формам, прилагаемым к настоящему Положению, и состоит из:

Формы НПФ–Ф «Отчет о финансовой деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (Приложение № 1 к настоящему Положению);

Формы НПФ–Р «Отчет о размещении пенсионных резервов» (Приложение № 2 к настоящему Положению);

Формы НПФ–РДУ «Отчет о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления» (Приложение № 3 к настоящему Положению);

Формы НПФ–РС «Отчет о самостоятельном размещении пенсионных резервов» (Приложение № 4 к настоящему Положению);

Формы НПФ–Д «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов» (Приложение № 5 к настоящему Положению);

Формы НПФ–ФН «Отчет о формировании имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и средств пенсионных накоплений» (Приложение № 8 к настоящему Положению);

Формы НПФ–ДН «Отчет о застрахованных лицах, заключивших договор об обязательном пенсионном страховании» (Приложение № 9 к настоящему Положению).

8. Отчеты по формам НПФ–Ф и НПФ–ФН составляются по данным бухгалтерского баланса, приложений к нему и по данным соответствующих регистров бухгалтерского учета.

9. Отчеты по формам НПФ–Р, НПФ–РДУ и НПФ–РС составляются по данным соответствующих регистров бухгалтерского учета финансовых вложений, других инвестиций, учета доходов и расходов, а также по данным отчетов управляющих компаний.

10. Отчеты по формам НПФ–Д, НПФ–ДС и НПФ–ДН составляются по данным пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, а также по данным пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии.

11. Отчет по форме НПФ–ФР составляется негосударственными пенсионными фондами, имеющими филиалы.

12. Годовой отчет и квартальная отчетность представляются в Федеральную службу по финансовым рынкам негосударственными пенсионными фондами в следующие сроки:

годовой отчет – в течение 90 дней по окончании года;

квартальная отчетность – в течение 30 дней по окончании квартала.

13. Годовой отчет и квартальная отчетность должны быть представлены в Федеральную службу по финансовым рынкам на бумажных носителях и в электронном виде (по электронной почте или на магнитном носителе).

14. Документы, входящие в состав годового отчета и квартальной отчетности, представляемые на бумажных носителях, подписываются руководителем исполнительного органа и главным бухгалтером негосударственного пенсионного фонда, должны быть скреплены печатью негосударственного пенсионного фонда, сброшюрованы в единый пакет с сопроводительным письмом, содержащим описание представляемых документов с указанием общего количества листов в пакете, листы пронумерованы, прошнурованы и опечатаны печатью фонда.

15. Годовой отчет и квартальная отчетность на бумажных носителях представляются в Федеральную службу по финансовым рынкам негосударственными пенсионными фондами в виде почтового отправления с описью вложения и уведомлением о вручении, либо передаются представителем негосударственного пенсионного фонда в структурное подразделение Федеральной службы по финансовым рынкам, ответственное за ведение делопроизводства, в установленном порядке.

16. Годовой отчет и квартальная отчетность в электронном виде представляются в Федеральную службу по финансовым рынкам в виде электронного письма с вложениями по электронной почте (e-mail) или на магнитном носителе, содержащим электронные эквиваленты документов.

17. Датой представления негосударственным пенсионным фондом годового отчета и квартальной отчетности считается дата отправки почтового отправления с описью вложения или дата его фактической передачи представителем негосударственного пенсионного фонда в Федеральную службу по финансовым рынкам в установленном порядке.

Номер лицензии \_\_\_\_\_  
ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
ОГРН \_\_\_\_\_  
Место нахождения \_\_\_\_\_  
Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_  
Телефон/факс \_\_\_\_\_  
e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ—Ф

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО НЕГОСУДАРСТВЕННОМУ ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ

за \_\_\_\_\_ (наименование фонда) \_\_\_\_\_ года  
(указывается период, за который представляется отчетность)

### I. Собственное имущество фонда (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	На начало года	На конец отчетного периода
Собственное имущество фонда	100		
в том числе:			
Пенсионные резервы	110		
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	111		
страховой резерв	112		
нераспределенная прибыль отчетного года	113		
Имущество, предназначенное для обеспечения уставной деятельности фонда	120		
в том числе:			
совокупный вклад учредителей	121		
целевые поступления	122		
нераспределенная прибыль отчетного года	123		
Обязательства фонда	130		
в том числе:			
займы и кредиты	131		
задолженность по не выплаченным начисленным пенсиям	132		
задолженность по не выплаченным начисленным выкупным суммам	133		
прочая кредиторская задолженность	134		

### II. Поступления имущества (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	Сумма поступлений с начала деятельности	Сумма поступлений за отчетный период
Пенсионные взносы	210		
в том числе от:			
юридических лиц	211		
из них от организаций-учредителей	2111		
физических лиц	212		
из них работников организаций-учредителей	2121		
Доход от размещения пенсионных резервов	220		
Доход от использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда	230		
Целевые взносы вкладчиков	240		
Благотворительные взносы и другие законные поступления (расшифровать)	250		
Всего поступлений	260		

III. Использование средств фонда (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	Сумма выплат или отчислений с начала деятельности	Сумма выплат или отчислений за отчетный период
Выплаты негосударственных пенсий	310		
Выкупные суммы по расторгнутым договорам и выплаты наследникам	320		
Расходы, связанные с обеспечением деятельности фонда	330		
Другие расходы	350		
в том числе:			
Всего расходы	360		
Направлено в резервы покрытия пенсионных обязательств	370		
Направлено в страховой резерв	380		

Руководитель фонда  
/И.О.Фамилия/ /подпись/  
М.П.  
/И.О.Фамилия и телефон исполнителя/

Главный бухгалтер  
/И.О.Фамилия/ /подпись/

**Приложение № 2**

Номер лицензии \_\_\_\_\_  
ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
ОГРН \_\_\_\_\_  
Место нахождения \_\_\_\_\_  
Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_  
Телефон/факс \_\_\_\_\_  
e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ-Р

**ОТЧЕТ О РАЗМЕЩЕНИИ ПЕНСИОННЫХ РЕЗЕРВОВ**

\_\_\_\_\_ (наименование фонда)  
за \_\_\_\_\_ года  
(указывается период, за который представляется отчетность)

1. Размещение собственного имущества

Наименование показателя	Номер строки	На отчетную дату
Пенсионные резервы (тыс. рублей)	110	
в том числе:		
средства пенсионных резервов на расчетном счете (тыс. рублей)	111	
сумма размещенных средств пенсионных резервов (тыс. рублей)	112	
средства пенсионного резерва на валютном счете (тыс. рублей по курсу Банка России на дату отчета)	113	
Сумма размещенных средств из состава имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности (тыс. рублей)	120	
Структура пенсионных резервов по срокам размещения (тыс. рублей)		
менее 3 месяцев	210	
от 3 до 12 месяцев	220	
свыше 12 месяцев	230	
Структура направлений размещения (в процентах)		
в федеральные государственные ценные бумаги	310	
в том числе номинированные в иностранной валюте	312	



ОТЧЕТ О РАЗМЕЩЕНИИ ПЕНСИОННЫХ РЕЗЕРВОВ ПО ДОГОВОРУ  
ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

за \_\_\_\_\_ (наименование фонда) \_\_\_\_\_ года  
(указывается период, за который представляется отчетность)

1.1. Управляющая компания \* \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Номер строки	На отчетную дату
Пенсионные резервы (тыс. рублей)	110	
Структура направлений размещения (в процентах)		
в федеральные государственные ценные бумаги	310	
в том числе номинированные в иностранной валюте	312	
в ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	320	
в том числе номинированные в иностранной валюте	321	
в банковские вклады	330	
в том числе в иностранной валюте	331	
в акции и облигации предприятий и организаций	340	
в том числе:		
эмиссионные ценные бумаги, не имеющие признаваемых котировок (расшифровать)	343	
облигации предприятий и организаций	345	
в векселя и другие неэмиссионные ценные бумаги	350	
в том числе номинированные в иностранной валюте	351	
в том числе другие неэмиссионные бумаги	352	
в недвижимость	360	
другие направления размещения (расшифровать)	380	
в том числе		
паи паевых инвестиционных фондов	381	
денежные средства в пути	384	
денежные средства на расчетных счетах, у управляющего и финансовых посредников	385	
прочие направления	386	
ценные бумаги, выпущенные учредителями и вкладчиками фонда	390	
Количество объектов инвестирования (единиц) в том числе:		
в ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	420	
в банковские вклады (по количеству кредитных организаций, с которыми были заключены договоры банковского вклада)	430	
в акции и облигации предприятий и организаций	440	
в векселя и другие неэмиссионные ценные бумаги	450	
в недвижимость	460	
вложения с установленной доходностью	510	
вложения с рыночной доходностью	520	
Степень риска вложений (в процентах)		
безрисковые вложения	610	
вложения минимального риска	620	
вложения повышенного риска	630	
рискованные вложения	640	

\* При наличии нескольких управляющих компаний раздел повторяется под номерами 1.2., 1.3. и т.д. по каждой компании, второй раздел - 2.2., 2.3. и т.д. соответственно.

2.1. Доходы и расходы, связанные с размещением пенсионных резервов

Наименование показателя	Номер строки	За отчетный период	
		тыс. руб.	в % к пенсионным резервам под управлением
Расходы, связанные с размещением пенсионных резервов	510		
в том числе:			
расходы по доверительному управлению	511		
расходы, связанные с покупкой и реализацией ЦБ	512		
оплата услуг банков	513		
оплата услуг других участников отношений по размещению средств пенсионных резервов	514		
в том числе:			
	5141		
	5142		
	5143		
Доход от размещения пенсионных резервов без учета расходов, связанных с размещением	520		
Доход от размещения пенсионных резервов с учетом расходов, связанных с размещением	530		
Вознаграждение управляющей компании	540		

Руководитель фонда  
/И.О.Фамилия/ /подпись/  
М.П.  
/И.О.Фамилия и телефон исполнителя/

Главный бухгалтер  
/И.О.Фамилия/ /подпись/

**Приложение № 4**

Номер лицензии \_\_\_\_\_  
ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
ОГРН \_\_\_\_\_  
Место нахождения \_\_\_\_\_  
Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_  
Телефон/факс \_\_\_\_\_  
e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ-РС

**ОТЧЕТ О САМОСТОЯТЕЛЬНОМ РАЗМЕЩЕНИИ ПЕНСИОННЫХ РЕЗЕРВОВ**

\_\_\_\_\_ (наименование фонда)  
за \_\_\_\_\_ года  
(указывается период, за который представляется отчетность)

1. Размещение пенсионных резервов, осуществляемое фондом самостоятельно

Наименование показателя	Номер строки	На отчетную дату
Пенсионные резервы, размещаемые самостоятельно (тыс. рублей)	110	
Структура направлений размещения (в процентах)		
в том числе:		
в федеральные государственные ценные бумаги	120	
в том числе номинированные в иностранной валюте	121	
в банковские вклады	130	
в том числе в иностранной валюте	131	
другие направления	140	
в том числе:		
	141	
	142	
	143	

Наименование показателя	Номер строки	За отчетный период	
		тыс. руб.	в % к пенсионным резервам
Расходы, связанные с размещением пенсионных резервов	510		
Доходы от размещения пенсионных резервов без учета расходов, связанных с размещением	520		
Доходы от размещения пенсионных резервов с учетом расходов, связанных с размещением	530		

Руководитель фонда  
/И.О.Фамилия/ /подпись/  
М.П.  
/И.О.Фамилия и телефон исполнителя/

Главный бухгалтер  
/И.О.Фамилия/ /подпись/

## Приложение № 5

Номер лицензии \_\_\_\_\_  
ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
ОГРН \_\_\_\_\_  
Место нахождения \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
Телефон/факс \_\_\_\_\_  
e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ-Д

## ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ДОГОВОРНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО НЕГОСУДАРСТВЕННОМУ ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ И КОЛИЧЕСТВЕ ИМЕННЫХ И СОЛИДАРНЫХ ПЕНСИОННЫХ СЧЕТОВ

за \_\_\_\_\_ (наименование фонда) \_\_\_\_\_ года  
(указывается период, за который представляется отчетность)

### 1. Обязательства и договоры фонда

Наименование показателя	Номер строки	На начало года	На конец отчетного периода
Стоимость обязательств фонда (тыс. рублей)	110		
Количество действующих пенсионных договоров (единиц) – всего	120		
в том числе:			
с юридическими лицами	121		
из них: договоры с организациями-учредителями	1211		
с физическими лицами	122		
из них с работниками организаций-учредителей	1221		
Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам (человек)	130		
Из общего числа участников:			
работники организаций-учредителей	131		
участники, проживающие на территории других субъектов Российской Федерации (расшифровать)	132		
Количество именных пенсионных счетов	135		
Количество солидарных пенсионных счетов	137		
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	140		
В том числе:			
получающих пожизненные пенсии	141		
получающих пенсию в течение установленного срока:	142		
менее 3 лет	1421		
от 3 до 5 лет	1422		
от 5 до 10 лет	1423		
свыше 10 лет	1424		
получающих пенсию до исчерпания счета	143		
Сумма негосударственных пенсий, подлежащих выплате в квартал, следующий за отчетным (тыс. рублей)	150		



II. Количество заключенных и прекращенных пенсионных договоров за отчетный период

Наименование показателя	Номер строки	Значения показателя
Количество заключенных пенсионных договоров (единиц)	210	
Количество участников по заключенным пенсионным договорам (человек)	220	
Количество прекращенных договоров (единиц)	230	
Количество выбывших участников (человек)	240	
в том числе:		
вследствие выполнения обязательств по договору	241	
в связи с расторжением договора	242	
в связи со смертью участника	243	

Руководитель фонда  
/И.О.Фамилия/ /подпись/  
М.П.  
/И.О.Фамилия и телефон исполнителя/

Главный бухгалтер  
/И.О.Фамилия/ /подпись/

**Приложение № 6**

Номер лицензии \_\_\_\_\_  
ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
ОГРН \_\_\_\_\_  
Место нахождения \_\_\_\_\_  
Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_  
Телефон/факс \_\_\_\_\_  
e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ-ДС

**ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ДОГОВОРНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ  
ПО НЕГОСУДАРСТВЕННОМУ ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ  
И О РЕАЛИЗАЦИИ ПЕНСИОННЫХ СХЕМ**

\_\_\_\_\_ (наименование фонда)

за 200\_\_ год

1. \_\_\_\_\_ (обозначение и наименование схемы)

\_\_\_\_\_ в соответствии с Правилами фонда)

Уникальный номер схемы\*)

1.1 Обязательства, договоры и количество именных пенсионных счетов

Наименование показателя	Номер строки	На начало года	На конец отчетного периода
Современная стоимость обязательств фонда по данной схеме (тыс. рублей)	110		
Количество действующих пенсионных договоров (единиц)	120		
в том числе:			
с юридическими лицами	121		
с физическими лицами	122		
Количество участников по действующим пенсионным договорам (человек)	130		
Количество именных пенсионных счетов	135		
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	140		

\*) Уникальный номер схемы состоит из трехзначного номера лицензии фонда и двухзначного номера схемы, в соответствии с правилами фонда. Например, 112-номер лицензии, 03-номер схемы. Уникальный номер схемы - 11203

1.2 Основные показатели реализации пенсионных схем

Наименование показателя	Номер строки	Значение показателя
Пенсионные взносы (тыс. руб.)	210	
в том числе от:		
вкладчиков – юридических лиц	211	
вкладчиков – физических лиц	212	
Выплаты негосударственных пенсий (тыс. руб.)	220	
Выкупные суммы по расторгнутым договорам и выплаты наследникам (тыс. руб.)	230	
Количество заключенных пенсионных договоров (единиц)	240	
Количество участников по заключенным пенсионным договорам (человек)	250	
Количество пенсионных договоров, прекративших действие за период (единиц)	260	
Количество выбывших участников (человек)	270	
В том числе:		
вследствие выполнения обязательств по договору	271	
расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	272	
в связи со смертью участника	273	

Примечание:

Отчет составляется по каждой из указанных в Правилах фонда пенсионной схеме с номерами 1, 2, 3 и т.д.. Соответственно подразделы 1.1 и 1.2 получают номера 2.1 и 2.2, 3.1 и 3.2 и т.д.

Руководитель фонда

/И.О.Фамилия/

/подпись/  
М.П.

/И.О.Фамилия и телефон исполнителя/

Главный бухгалтер

/И.О.Фамилия/

/подпись/

**Приложение № 7**

Номер лицензии \_\_\_\_\_

ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

ОГРН \_\_\_\_\_

Место нахождения \_\_\_\_\_

Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_

Телефон/факс \_\_\_\_\_

e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ-ФР

**ОТЧЕТ О РАБОТЕ ФИЛИАЛОВ ФОНДА**

(наименование фонда)

за 200\_\_ год

1. \_\_\_\_\_  
(наименование филиала)

1.1 Сведения о филиале

1.1.1 Адрес филиала \_\_\_\_\_

1.1.2 Среднесписочная численность работников филиала \_\_\_\_\_

1.1.3 Наличие у филиала обособленного баланса \_\_\_\_\_

1.1.4 Наличие у филиала права размещать в установленном порядке средства пенсионного резерва \_\_\_\_\_

1.2 Имущество, обязательства и договоры

Наименование показателя	Номер строки	На начало года	На конец года
Пенсионные резервы, находящиеся на учете в филиале (тыс. рублей)	100		
Пенсионные накопления, находящиеся на учете в филиале (тыс. рублей)	101		
Имущество, выделенное филиалу для обеспечения его деятельности (тыс. рублей)	110		

Сумма средств пенсионных резервов, размещенных филиалом (тыс. рублей)	120		
Текущая стоимость обязательств филиалов негосударственного пенсионного фонда по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении (тыс. руб.)	130		
Количество действующих договоров о негосударственном пенсионном обеспечении, заключенных филиалом (единиц)	140		
в том числе:			
с юридическими лицами	141		
с физическими лицами	142		
Количество участников по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении (человек)	150		
Количество участников, получающих негосударственную пенсию через филиал (человек)	160		
Доход от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в филиале (тыс. рублей)	170		

### 1.3 Движение по филиалу за год

Наименование показателя	Номер строки	Значение показателя
Пенсионные взносы (тыс. руб.)	210	
в том числе от:		
вкладчиков – юридических лиц	211	
вкладчиков – физических лиц	212	
Пенсионные выплаты (тыс. руб.)	220	
Выкупные суммы по расторгнутым договорам и выплаты наследникам (тыс. руб.)	230	
Количество заключенных филиалом договоров о негосударственном пенсионном обеспечении (единиц)	240	
Количество участников по заключенным договорам (человек)	250	
Количество договоров о негосударственном пенсионном обеспечении, ранее заключенных филиалом и прекративших действие за период (единиц)	260	
Количество выбывших участников по договорам, ранее заключенным филиалом (человек)	270	
В том числе:		
вследствие выполнения обязательств по договору	271	
расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	272	
в связи со смертью участника	273	

Примечание:

Представляется фондами, имеющими филиалы.

Раздел 1 при составлении отчета повторяется под номерами 1, 2 и т.д. по числу филиалов фонда. Соответственно подразделы 1.1, 1.2 и 1.3 получают номера 2.1, 2.2 и 2.3 и т.д.

Руководитель фонда

/И.О.Фамилия/

/подпись/

М.П.

/И.О.Фамилия и телефон исполнителя/

Главный бухгалтер

/И.О.Фамилия/

/подпись/

## Приложение № 8

Номер лицензии \_\_\_\_\_

ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

ОГРН \_\_\_\_\_

Место нахождения \_\_\_\_\_

Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_

Телефон/факс \_\_\_\_\_

e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ–ФН

## ОТЧЕТ О ФОРМИРОВАНИИ ИМУЩЕСТВА, ПРЕДНАЗНАЧЕННОГО ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, И СРЕДСТВ ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ

(наименование фонда)

за \_\_\_\_\_ года

(указывается период, за который представляется отчетность)



Номер лицензии \_\_\_\_\_  
ИНН/ КПП \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
ОГРН \_\_\_\_\_  
Место нахождения \_\_\_\_\_  
Фактический адрес, индекс \_\_\_\_\_  
Телефон/факс \_\_\_\_\_  
e-mail: \_\_\_\_\_

Форма НПФ–ДН

## ОТЧЕТ О ЗАСТРАХОВАННЫХ ЛИЦАХ, ЗАКЛЮЧИВШИХ ДОГОВОР ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНОМ ПЕНСИОННОМ СТРАХОВАНИИ

(наименование фонда)

за \_\_\_\_\_ года  
(указывается период, за который представляется отчетность)

Наименование показателя	Номер строки	На начало года	На конец отчетного периода
Количество заключенных договоров об обязательном пенсионном страховании – всего:	110		
в том числе:			
количество прекращенных договоров об обязательном пенсионном страховании	111		
Количество заявлений застрахованных лиц о наличии правопреемников	120		
Численность правопреемников, указанных в заявлениях застрахованных лиц – всего:	130		
Численность лиц, которым негосударственный пенсионный фонд осуществляет выплаты накопительной части трудовой пенсии	140		
в том числе:			
правопреемникам застрахованных лиц	141		

Руководитель фонда  
/И.О.Фамилия/ \_\_\_\_\_  
/И.О.Фамилия и телефон исполнителя/

/подпись/  
М.П.

Главный бухгалтер  
/И.О.Фамилия/ \_\_\_\_\_  
/подпись/

### КОММЕНТАРИЙ К ПОЛОЖЕНИЮ О ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ И КВАРТАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА

В соответствии с Федеральным законом «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 № 75–ФЗ Федеральная служба по финансовым рынкам издала приказ от 18.02.2005 № 05–2/пз–н, утвердивший Положение о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда. Приказ зарегистрирован Минюстом 17.03.2005 № 6403.

Положение устанавливает состав и порядок представления негосударственными пенсионными фондами годовых отчетов и квартальной отчетности. Бухгалтерский учет и отчетность осуществляются в порядке, установленном законодательством о бухгалтерском учете. Специальная отчетность содержит дополнительную информацию, необходимую для раскрытия показателей бухгалтерской отчетности и анализа деятельности фондов. Оба вида отчетности, как и ранее, должны иметь заключения аудитора.

Помимо того, что специальная отчетность является одним из способов осуществления контроля за деятельностью фондов, на ее основе составляются сводные данные по основным показателям деятельности негосударственных пенсионных фондов, характеризующим негосударственное пенсионное обеспечение в целом и позволяющим оценить его финансовое состояние и социальную значимость.

Утвержденные формы отчетности сохраняют сложившиеся на протяжении многих лет требования. Введение новых форм обусловлено необходимостью получения дополнительных сведений, в том числе о деятельности компаний, управляющих пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов, а также получения сведений о финансовом положении фондов, получивших право на деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.

Одновременно с отчетностью на бумажных носителях представляется специальная отчетность за год, 3, 6 и 9 месяцев по электронной почте. Требования к оперативной отчетности на 2005 год остались без изменений.

Материал представлен ФСФР