



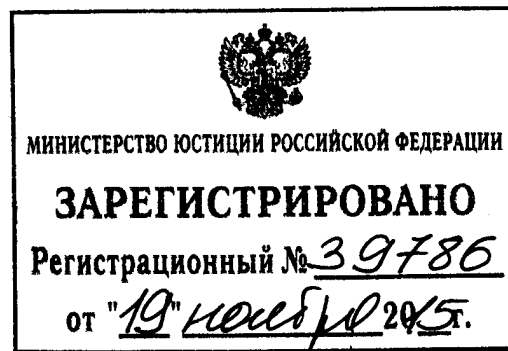
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 22 » октября 2015 г.

№ 3830-У

г. Москва

У К А З А Н И Е



**О формах, сроках и порядке направления в Банк России
отчетности об инвестировании
Пенсионным фондом Российской Федерации
средств пенсионных накоплений, а также результатах
их инвестирования**

Настоящее Указание на основании подпункта 10 пункта 2 статьи 7 и подпункта 11¹ пункта 2 статьи 10 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 30, ст. 3028; 2003, № 1, ст. 13; № 46, ст. 4431; 2004, № 31, ст. 3217; 2005, № 1, ст. 9; № 19, ст. 1755; 2006, № 6, ст. 636; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 52, ст. 6454; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040; 2012, № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6961, ст. 6975; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6912, ст. 6919;

2015, № 27, ст. 4001) (далее – Федеральный закон «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации») устанавливает формы отчетности Пенсионного фонда Российской Федерации, связанной с инвестированием средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; 2012, № 31, ст. 4322; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 45, ст. 6155) (далее – Федеральный закон «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений»), поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации, аккумулируемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подлежащих инвестированию им в соответствии с пунктом 3 статьи 14 Федерального закона «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» (далее – отчетность), сроки и порядок ее направления в Центральный банк Российской Федерации.

1. Пенсионный фонд Российской Федерации составляет и направляет в Центральный банк Российской Федерации следующую отчетность:

по форме 0418001 «Отчет о средствах пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации, и результатах их инвестирования» в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию;

по форме 0418002 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года» в соответствии с приложением 2 к настоящему Указанию;

по форме 0418003 «Сведения об активах, составляющих инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации» в соответствии с приложением 3 к настоящему Указанию.

2. Отчетность составляется ежеквартально и направляется в Банк России не позднее последнего календарного дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. Отчетность направляется в Банк России в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью Председателя Правления Пенсионного фонда Российской Федерации, или уполномоченного им лица по телекоммуникационным каналам связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», в соответствии с Порядком организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 25 марта 2010 года № 10-21/пз-н «Об утверждении Порядка организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2010 года № 17347, 12 октября 2010 года № 18687, 14 сентября 2011 года № 21790, 1 июня 2012 года № 24428, 24 августа 2012 года № 25262 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 23 августа 2010 года № 34, от 8 ноября 2010 года № 45, Российская газета от 21 сентября 2011 года, от 6 июля 2012 года, от 21 сентября 2012 года).

Отчетность, для которой установлена одинаковая периодичность ее представления, формируется перед отправкой в один пакет и однократно подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью.

4. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 14 октября 2015 года № 29) вступает в силу с 1 апреля 2016 года.

5. Со дня вступления в силу настоящего Указания не применять:

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 20 апреля 2005 года № 05-11/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности Пенсионного фонда Российской Федерации по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 20 мая 2005 года № 6611 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 30 мая 2005 года № 22);

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 11 ноября 2010 года № 10-68/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности Пенсионного фонда Российской Федерации об операциях с активами (денежными средствами и ценными бумагами), сформированными за счет средств страховых взносов на финансирование накопительной части трудовой пенсии, поступивших в Пенсионный фонд Российской Федерации за отчетный период соответствующего финансового года», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 20 декабря 2010 года № 19239 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 17 января 2011 года № 3);

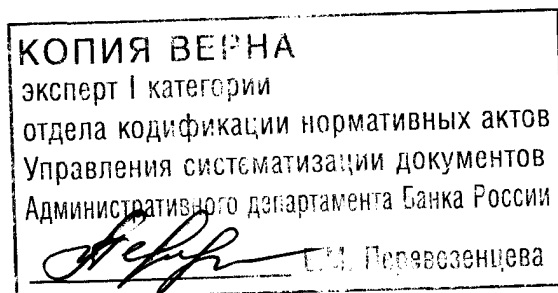
пункты 1, 23 приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 24 апреля 2012 года № 12-27/пз-н «О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Федеральной службы по финансовым рынкам», зарегистрированного Министерством юстиции Российской

Федерации 1 июня 2012 года № 24428 (Российская газета от 6 июля 2012 года).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина



Приложение 1

к Указанию Банка России от 22 октября 2015 года № 3830-У «О формах, сроках и порядке направления в Банк России отчетности об инвестировании Пенсионным фондом Российской Федерации средств пенсионных накоплений, а также результатах их инвестирования»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о средствах пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации, и результатах их инвестирования

по состоянию на « » _____ 20 г.

Код формы по ОКУД 0418001
Квартальная
млн руб.

Наименование показателя	Номер строки	Сумма	
		всего	из нее за отчетный квартал
1	2	3	4
Средства пенсионных накоплений, поступившие в течение финансового года (стр. 2 + стр. 3 + стр. 4)	1		
в том числе:			
страховые взносы на финансирование накопительной пенсии	2		
дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	3		
взносы работодателя в пользу застрахованного лица, уплаченные в соответствии с Федеральным законом «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений»	4		
Средства пенсионных накоплений, инвестированные в установленном порядке	5		

1	2	3	4
Доходы от инвестирования средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года (стр. 7 + стр. 10 + стр. 11)	6		
в том числе:			
доход от инвестирования средств пенсионных накоплений в государственные ценные бумаги Российской Федерации (стр. 8 + стр. 9)	7		
в том числе:			
реализованный	8		
нереализованный	9		
проценты по депозитам в кредитных организациях	10		
прочие доходы	11		
Расходы, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года (стр. 13 + стр. 14 + стр. 15 + стр. 16)	12		
в том числе:			
оплата услуг брокера	13		
оплата услуг биржи	14		
оплата услуг депозитария	15		
прочие расходы	16		
Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (стр. 6 - стр. 12)	17		
Справочно			
Чистый финансовый результат от временного размещения средств пенсионных накоплений	18		х
из него:			
по инвестиционному портфелю квартала 20 года	19	х	
...	...	х	

(Наименование должности)

(Ф. И. О.)

«__» _____ 20__ г.

Порядок направления отчетности
по форме 0418001

«Отчет о средствах пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации, и результатах их инвестирования»

1. Отчетность по форме 0418001 «Отчет о средствах пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации, и результатах их инвестирования» (далее – Отчет) составляется по состоянию на последний календарный день отчетного квартала.

В Отчете должны приводиться все предусмотренные показатели. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей строке формы проставляется ноль для числовых значений показателей и прочерк для символьных значений.

2. В заголовочной части Отчета указываются: идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), дата, на которую составляется Отчет.

3. Значения показателей в Отчете указываются в целых миллионах рублей. Округление осуществляется по математическим правилам.

4. Графы, где проставлен знак «х», не заполняются.

5. В графе 3 данные указываются нарастающим итогом с начала года, в графе 4 – за отчетный квартал.

6. По строке 1 отражаются средства страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений» (далее – средства пенсионных накоплений), поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации,

аккумулируемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подлежащих инвестированию им в соответствии с пунктом 3 статьи 14 Федерального закона «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации».

По строкам 2–4 выделяются соответственно суммы средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений».

7. По строке 5 отражаются средства пенсионных накоплений, инвестированные Пенсионным фондом Российской Федерации в соответствии с пунктом 3 статьи 14 Федерального закона «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации». При этом в графе 3 отражается сумма средств пенсионных накоплений, включающая средства, перешедшие из инвестиционного портфеля Пенсионного фонда Российской Федерации предыдущего финансового года, в графе 4 – средства инвестиционного портфеля Пенсионного фонда Российской Федерации за отчетный квартал.

8. По строке 6 отражаются доходы от инвестирования средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года.

По строке 7 выделяется доход от инвестирования средств пенсионных накоплений в государственные ценные бумаги Российской Федерации, сформированный при продаже, погашении государственных ценных бумаг, в результате корректировки оценки государственных ценных бумаг, а также начисленный купонный и иной доход по государственным ценным бумагам.

По строке 8 выделяется реализованный доход, сформированный в отчетном периоде и фактически полученный (оплаченный) в отчетном

периоде при продаже, погашении государственных ценных бумаг Российской Федерации, а также фактически полученный (оплаченный) в отчетном периоде купонный и иной доход отчетного периода по государственным ценным бумагам Российской Федерации.

По строке 9 выделяется нереализованный доход, сформированный в отчетном периоде в результате корректировки оценки государственных ценных бумаг Российской Федерации, начисленный в отчетном периоде, но фактически не оплаченный доход, сформированный при продаже, погашении, переводе между инвестиционными портфелями государственных ценных бумаг, начисленный в отчетном периоде, но фактически не оплаченный купонный и иной доход по государственным ценным бумагам Российской Федерации.

Если по строкам 6–9 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

По строке 10 выделяются фактически полученные проценты по депозитам в кредитных организациях.

По строке 11 выделяются прочие доходы от инвестирования средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года.

9. По строке 12 отражаются расходы, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года.

По строкам 13–16 выделяются соответственно суммы расходов на оплату услуг брокера, биржи, депозитария, а также прочие расходы, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года.

10. По строке 17 отражается финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений, представляющий собой разность значений по строкам 6 и 12. Если по строке 17 показатель принимает отрицательное значение, он показывается со знаком «минус».

11. По строке 18 справочно отражается чистый финансовый результат от временного размещения средств пенсионных накоплений, рассчитанный Пенсионным фондом Российской Федерации нарастающим итогом с начала года в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 июня 2003 года № 55н «Об утверждении Положения о порядке расчета чистого финансового результата, который получен от временного размещения сумм страховых взносов на финансирование накопительной части трудовой пенсии, поступивших в Пенсионный фонд Российской Федерации в течение финансового года и еще не переданных в доверительное управление управляющим компаниям, отобранным по результатам конкурсов, и государственной управляющей компании», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июля 2003 года № 4911, 6 февраля 2004 года № 5531, 9 апреля 2009 года № 13730, 14 июля 2014 года № 33092 (Российская газета от 25 июля 2003 года, от 11 февраля 2004 года, от 10 апреля 2009 года, от 6 августа 2014 года).

Из строки 18 по отдельным строкам выделяется чистый финансовый результат от временного размещения средств пенсионных накоплений, рассчитанный в отчетном квартале. При этом в графе 1 указывается инвестиционный портфель, по которому в отчетном квартале рассчитан чистый финансовый результат. Если чистый финансовый результат от временного размещения средств пенсионных накоплений принимает отрицательное значение, он показывается со знаком «минус».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 22 октября 2015 года № 3830-У
«О формах, сроках и порядке направления
в Банк России отчетности об
инвестировании Пенсионным фондом
Российской Федерации средств
пенсионных накоплений, а также
результатах их инвестирования»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений,
поступивших в течение финансового года

по состоянию на «__» _____ 20__ г.

Код формы по ОКУД 0418002
Квартальная

Раздел 1. Операции по приобретению, продаже, переводу, погашению государственных ценных бумаг Российской Федерации

Номер строки	Тип операции	Вид ценных бумаг	ISIN	Дата операции	Количество ценных бумаг, штук	Цена приобретения/продажи/ перевода/ погашения ценной бумаги		Накопленный купонный доход, уплаченный/ полученный при совершении операции, рублей	Рыночная цена ценной бумаги на дату операции, % от номинала	Сумма сделки с учетом накопленного купонного дохода, рублей
						% от номинала	рублей			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
Итого: приобретено продано переведено погашено	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

Раздел 2. Операции по передаче, получению государственных ценных бумаг Российской Федерации

Номер строки	Тип операции	Вид ценных бумаг	ISIN	Дата операции	Наименование получателя/передающей стороны	ИНН получателя/передающей стороны	Количество ценных бумаг, штук	Накопленный купонный доход на дату операции, рублей	Рыночная цена ценной бумаги на дату операции		Стоимость переданных/полученных ценных бумаг, с учетом накопленного купонного дохода, рублей
									% от номинала	рублей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого: передано	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Итого: получено	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

Раздел 3. Операции по передаче, получению денежных средств

Номер строки	Тип операции	Дата операции	Наименование получателя/передающей стороны	ИНН получателя/передающей стороны	Назначение платежа	Номер и дата договора доверительного управления	Сумма денежных средств, рублей
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
Итого: передано	x	x	x	x	x	x	
	x	x	x	x	x	x	
Итого: получено	x	x	x	x	x	x	
	x	x	x	x	x	x	

(Наименование должности)

(Ф. И. О.)

«__» _____ 20__ г.

**Порядок направления отчетности
по форме 0418002
«Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений,
поступивших в течение финансового года»**

1. Отчетность по форме 0418002 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений, поступивших в течение финансового года» (далее – Отчет) составляется по состоянию на последний календарный день отчетного квартала.

В Отчете должны приводиться все предусмотренные показатели. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе (строке) формы проставляется ноль для числовых значений показателей и прочерк для символьных значений.

2. В заголовочной части Отчета указываются: идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), дата, на которую составляется Отчет.

3. Значения показателей в Отчете указываются в целых рублях. Округление осуществляется по математическим правилам.

4. Графы, где проставлен знак «х», не заполняются.

5. В разделах 1–3 Отчета приводятся соответственно сведения об операциях по приобретению, продаже, переводу, погашению, передаче, получению государственных ценных бумаг Российской Федерации, по передаче, получению денежных средств за отчетный квартал.

6. В графе 1 разделов 1–3 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

7. Строки «Итого» раздела 1 Отчета заполняются на основе данных предыдущих строк этого раздела по графе 11 в разрезе сумм сделок по приобретению, продаже, переводу, погашению государственных ценных бумаг Российской Федерации.

Строки «Итого» раздела 2 Отчета заполняются на основе данных предыдущих строк этого раздела по графе 12 в разрезе стоимости

переданных и полученных государственных ценных бумаг Российской Федерации.

Строки «Итого» раздела 3 Отчета заполняются на основе данных предыдущих строк этого раздела по графе 8 в разрезе сумм переданных и полученных денежных средств.

8. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указывается тип операции с государственными ценными бумагами Российской Федерации и денежными средствами: в разделе 1 – приобретение, продажа, перевод, погашение; в разделе 2 – передача, получение; в разделе 3 – передача, получение.

9. В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается вид государственных ценных бумаг Российской Федерации (например, БОФЗ, ОФЗ-ПК, ОФЗ-ПД, ОФЗ-АД, ГСО-ППС, ГСО-ФПС, ОВОЗ).

10. В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код государственной ценной бумаги Российской Федерации (ISIN).

11. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается дата приобретения (продажи, перевода, погашения) государственных ценных бумаг Российской Федерации; в графе 5 раздела 2 Отчета указывается дата передачи управляющей компании (дата получения от управляющей компании) государственных ценных бумаг Российской Федерации; в графе 3 раздела 3 указывается дата передачи управляющей компании, негосударственному пенсионному фонду (дата получения от управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда) денежных средств. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

12. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается количество приобретенных (проданных, переведенных, погашенных) государственных ценных бумаг Российской Федерации в штуках.

13. В графе 7 раздела 1 Отчета отражается цена одной государственной ценной бумаги Российской Федерации, по которой она была приобретена (продана, переведена, погашена) в процентах от номинала с точностью до двух знаков после запятой.

14. В графе 8 раздела 1 Отчета отражается цена одной государственной ценной бумаги Российской Федерации, по которой она была приобретена (продана, переведена, погашена).

15. В графе 9 раздела 1 Отчета отражается сумма накопленного купонного дохода, уплаченного (полученного) при приобретении (продаже, переводе, погашении) одной государственной ценной бумаги Российской Федерации.

16. В графе 10 разделов 1 и 2 Отчета отражается рыночная цена одной государственной ценной бумаги Российской Федерации на дату приобретения (продажи, погашения, перевода, передачи, получения) в процентах от номинала с точностью до двух знаков после запятой. Рыночная цена государственной ценной бумаги Российской Федерации определяется в соответствии с Порядком расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 26 декабря 2006 года № 06-155/пз-н «Об утверждении Порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 февраля 2007 года № 8916, 1 сентября 2009 года № 14680, 20 января 2010 года № 16030, 4 октября 2012 года № 25593 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 26 марта 2007 года № 13, Российская газета от 9 сентября 2009 года, Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 8 марта 2010 года № 10, Российская газета от 12 октября 2012 года).

17. В графе 11 раздела 1 Отчета отражается сумма, определяемая как сумма цены приобретения (продажи, перевода, погашения) государственной ценной бумаги Российской Федерации и накопленного купонного дохода, умноженная на количество приобретенных (проданных, переведенных, погашенных) ценных бумаг.

18. В графе 6 раздела 2 Отчета указывается сокращенное наименование управляющей компании, получающей (передающей) государственные ценные бумаги Российской Федерации.

19. В графе 7 раздела 2 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, получающей (передающей) государственные ценные бумаги Российской Федерации.

20. В графе 8 раздела 2 Отчета указывается количество переданных (полученных) государственных ценных бумаг Российской Федерации в штуках.

21. В графе 9 раздела 2 Отчета отражается сумма накопленного купонного дохода по одной переданной (полученной) государственной ценной бумаге Российской Федерации.

22. В графе 11 раздела 2 Отчета отражается рыночная цена одной государственной ценной бумаги Российской Федерации на дату передачи (получения).

23. В графе 12 раздела 2 Отчета отражается сумма, определяемая как сумма рыночной цены государственной ценной бумаги Российской Федерации на дату передачи (получения) и накопленного купонного дохода, умноженная на количество переданных (полученных) ценных бумаг.

24. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается сокращенное наименование управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда, получающих (передающих) денежные средства.

25. В графе 5 раздела 3 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании,

негосударственного пенсионного фонда, получающих (передающих) денежные средства.

26. В графе 6 раздела 3 Отчета указывается назначение передачи (получения) денежных средств управляющей компании, негосударственному пенсионному фонду.

27. В графе 7 раздела 3 Отчета при передаче (получении) денежных средств управляющей компании указывается номер и дата договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений, заключенного между управляющей компанией и Пенсионным фондом Российской Федерации.

28. В графе 8 раздела 3 Отчета отражается сумма переданных управляющей компании, негосударственному пенсионному фонду (полученных от управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда) денежных средств.

В Отчет не включаются суммы денежных средств, переданных в отчетном квартале и возвращенных в связи с изменением банковских реквизитов управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда.

29. В разделах 1 и 2 Отчета сведения группируются сначала по типу операции (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), затем по дате операции (графа 5 разделов 1 и 2 Отчета).

В разделе 3 Отчета сведения группируются сначала по типу операции (графа 2 раздела 3 Отчета), затем по наименованию получателя / передающей стороны (графа 4 раздела 3 Отчета), а далее по дате операции (графа 3 раздела 3 Отчета).

Приложение 3

к Указанию Банка России от 22 октября 2015 года № 3830-У
«О формах, сроках и порядке направления в Банк России отчетности
об инвестировании Пенсионным фондом Российской Федерации
средств пенсионных накоплений, а также результатах их
инвестирования»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Сведения об активах, составляющих инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации

по состоянию на « » 20 г.

Код формы по ОКУД 0418003
Квартальная

Номер строки	Вид актива	Идентификатор актива	Наименование эмитента, кредитной организации, брокера	Идентификатор эмитента, кредитной организации, брокера	Количество ценных бумаг, штук	Рыночная стоимость, рублей	Накопленный купонный доход, рублей	Текущая процентная ставка по депозиту, % годовых	Дата размещения средств в депозит	Дата окончания срока размещения средств в депозит	Периодичность выплаты процентов по депозиту
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											

(Наименование должности)

(Ф. И. О.)

« » 20 г.

**Порядок направления отчетности
по форме 0418003
«Сведения об активах, составляющих инвестиционный портфель
Пенсионного фонда Российской Федерации»**

1. Отчетность по форме 0418003 «Сведения об активах, составляющих инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации» (далее – Отчет) составляется по состоянию на последний календарный день отчетного квартала.

В Отчете должны приводиться все предусмотренные показатели. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе (строке) формы проставляется ноль для числовых значений показателей и прочерк для символьных значений.

2. В заголовочной части Отчета указываются: идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), дата, на которую составляется Отчет.

3. Значения показателей в Отчете указываются в целых рублях. Округление осуществляется по математическим правилам.

4. В Отчете отражаются данные об активах, сформированных за счет средств пенсионных накоплений, поступивших в Пенсионный фонд Российской Федерации в течение финансового года (инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации), на отчетную дату.

5. В графе 1 указывается порядковый номер строки.

6. Графы 2–5 заполняются на основе Разработочной таблицы для заполнения граф 2–5 настоящего приложения.

7. В графе 6 для государственных ценных бумаг Российской Федерации указывается их количество в штуках.

8. В графе 7 отражается рыночная стоимость входящих в инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации активов, определенная в соответствии с приказом ФСФР России от 26 декабря 2006 года № 06-155/пз-н «Об утверждении Порядка расчета

рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 февраля 2007 года № 8916, 1 сентября 2009 года № 14680, 20 января 2010 года № 16030, 4 октября 2012 года № 25593 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 26 марта 2007 года № 13, Российская газета от 9 сентября 2009 года, Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 8 марта 2010 года № 10, Российская газета от 12 октября 2012 года). Рыночная стоимость государственных ценных бумаг Российской Федерации определяется исходя из количества ценных бумаг в инвестиционном портфеле и рыночной цены одной ценной бумаги.

9. В графе 8 отражается сумма накопленного на дату определения рыночной стоимости государственных ценных бумаг Российской Федерации купонного дохода.

10. В графе 9 для депозитов в кредитных организациях (далее – депозиты) указывается процентная ставка по депозиту, действующая на отчетную дату, в процентах годовых. Значение процентной ставки отражается в графе с двумя десятичными знаками после запятой.

11. В графе 10 для депозитов указывается дата размещения средств в депозит в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

12. В графе 11 для депозитов указывается дата окончания срока размещения средств в депозит в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

13. В графе 12 для депозитов указывается периодичность выплаты процентов по депозиту (например, 1 раз в месяц, 1 раз в квартал, 1 раз в год, 2 раза в год, в конце срока, в дату размещения).

14. В Отчете активы представляются в порядке, приведенном в Разработочной таблице для заполнения граф 2–5 настоящего приложения.

Разработочная таблица
для заполнения граф 2–5

Номер строки	Вид актива	Идентификатор актива	Наименование эмитента, кредитной организации, брокера	Идентификатор эмитента, кредитной организации, брокера
1	2	3	4	5
1	ОФЗ ¹	ISIN	Полное наименование эмитента	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	Номер расчетного счета	Полное наименование кредитной организации	ИНН кредитной организации
3	Денежные средства на брокерских счетах	Номер брокерского договора	Полное наименование брокера	ИНН брокера
4	Депозит	Номер депозитного договора	Полное наименование кредитной организации	ИНН кредитной организации
5	Прочие активы	ISIN или другой идентификатор	Наименование актива (свободное название)	-

¹ Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации.