

УТВЕРЖДЕНО
Приказом Президента АНПФ
№ 024/17 от 16.11.2017

ПОЛОЖЕНИЕ

**об отчетности членов
Ассоциации негосударственных пенсионных фондов
«Альянс пенсионных фондов»**

Москва, 2017 г.

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 07.05.1998 N 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», Федеральным законом от 13.07.2015 N 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка», иными нормативными правовыми актами, Уставом и внутренними документами Ассоциации негосударственных пенсионных фондов «Альянс пенсионных фондов» (далее – АНПФ).

2. Настоящее Положение определяет формы, порядок и сроки предоставления отчетов негосударственными пенсионными фондами (далее – члены АНПФ) в АНПФ.

3. Предоставление отчетов осуществляется путём их направления членами АНПФ посредством почтовой связи, вручения уполномоченному работнику АНПФ или в форме электронных документов через систему ViPNet ЭДО Документ.

4. Настоящее Положение предусматривает следующие формы отчетов членов АНПФ:

4.1. Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде (Годовая. Код формы по ОКУД 0420250) – *Приложение 1* к настоящему Положению;

4.2. Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда (Квартальная. Код формы по ОКУД 0420251) – *Приложение 2* к настоящему Положению;

4.3. Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда – члена АНПФ (Квартальная. Код формы по ОКУД 0420252) – *Приложение 3* к настоящему Положению;

5. В отчетности члена АНПФ должны приводиться данные по всем предусмотренным в ней показателям. В случае отсутствия значений показателей в отчетности члена АНПФ в соответствующей графе (строке) проставляется «0» (ноль) для числовых показателей и « - » (прочерк) для символьных показателей.

Отчетность, указанная в пункте 4 настоящего Положения, предоставляется в АНПФ в течение 3 (трех) рабочих дней с даты ее направления членами АНПФ в Банк России.

6. Отчетность члена АНПФ подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа члена АНПФ, или лицом, исполняющим его обязанности.

7. В случае обнаружения членом АНПФ ошибок в ранее представленной в АНПФ отчетности, исправленная отчетность должна быть направлена в АНПФ в течение 10 рабочих дней со дня выявления ошибок. В случае обнаружения ошибок в указанной отчетности, представленной за один или несколько отчетных периодов, каждая исправленная отчетность направляется в АНПФ любым из способов, указанных в пункте 3 настоящего Положения. Исправленная отчетность должна содержать перечень неверных значений показателей и описание причин их отражения.

8. При проведении реорганизации в форме слияния, присоединения или разделения обязанность по представлению отчетности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда – члена АНПФ, за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, после завершения реорганизации до наступления сроков ее представления возлагается на его правопреемника, являющегося негосударственным пенсионным фондом (далее - правопреемник).

Правопреемник члена АНПФ представляет отчетность реорганизованного члена АНПФ за указанный отчетный период в виде отдельного документа, к которому прикладывается

файл, содержащий пояснения о том, что отчетность составлена за члена АНПФ, прекратившего осуществление своей деятельности в результате реорганизации, с указанием его реквизитов (полное наименование негосударственного пенсионного фонда, лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию), формы, в которой произошла реорганизация, и даты внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда.

Отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа правопреемника, или лицом, исполняющим его обязанности.

В случае преобразования негосударственного пенсионного фонда – члена АНПФ, являющегося некоммерческой организацией, в акционерный пенсионный фонд в соответствии с частью 3 статьи 11 Федерального закона от 28 декабря 2013 года N 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6975; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; 2015, N 27, ст. 3958; 2016, N 1, ст. 41; N 26, ст. 3891) отчетность негосударственного пенсионного фонда должна включать данные негосударственного пенсионного фонда, из которого негосударственный пенсионный фонд был преобразован, и представляться в порядке, предусмотренном настоящим Положением.

9. Если последний день срока представления отчетности членом АНПФ приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым законодательством Российской Федерации, то окончание срока представления отчетности члена АНПФ переносится на ближайший следующий за ним рабочий день.

Приложение 1
к Положению об отчетности членов
Ассоциации негосударственных пенсионных фондов
«Альянс пенсионных фондов»

(форма)

Номер лицензии	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде
по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда _____

Код формы по ОКУД 0420250
На нерегулярной основе (Годовая)

Раздел 1. Общие сведения

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Наименование, лицензия, ИНН, ОГРН	x
1.1	Полное фирменное наименование	
1.2	Сокращенное фирменное наименование	
1.3	Номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию	
1.4	Дата выдачи лицензии	
1.5	ИНН	
1.6	ОГРН	
1.7	Дата присвоения ОГРН	
2	Контактная информация	x
2.1	Место нахождения в соответствии с уставом	
2.2	Фактический адрес	
2.3	Почтовый адрес	
2.4	Номер телефона	
2.5	Номер факса	
2.6	Адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"	

2.7	Адрес электронной почты	
3	Ответственный актуарий	x
3.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
3.2	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев	
3.3	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий	
3.3.1	ИНН саморегулируемой организации актуариев	
3.3.2	ОГРН саморегулируемой организации актуариев	
3.4	Номер договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда	
3.5	Дата договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда	
4	Саморегулируемая организация негосударственных пенсионных фондов	x
4.1	Полное наименование саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд	
4.1.1	ИНН саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов	
4.1.2	ОГРН саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов	
4.2	Дата вступления в члены саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов	

Раздел 2.

Информация о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с пенсионными выплатами, о местах хранения резервных копий электронных баз данных

Номер строки	Наименование функции	Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции	Адрес места осуществления функции	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции	Сведения об организации, оказывающей фонду услуги по осуществлению функции (если заключен соответствующий договор)				
					полное наименование организации	ИНН организации	ОГРН организации	фактический адрес организации	дата заключения договора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ведение бухгалтерского учета фонда								
2	Ведение пенсионных счетов накопительной пенсии								
3	Хранение договоров ОПС, НПО, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат			x					
4	Хранение резервных копий электронных баз данных			x					

Раздел 6. Сведения о внутреннем контроле в фонде

Подраздел 6.1. Сведения о внутренних документах, регулирующих функции системы внутреннего контроля

Номер строки	Наименование документа	Кем и когда принят (утвержден)	Примечание
1	2	3	4
1			
2			

Подраздел 6.2. Сведения о службе внутреннего контроля

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода, чел.	На конец отчетного периода, чел.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Численность работников службы внутреннего контроля: штатная			
2	фактическая			
3	Численность работников фонда: штатная			
4	фактическая			
5	Численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию			

Подраздел 6.3. Сведения о проверках, проведенных службой внутреннего контроля (контролером)

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Количество запланированных проверок в отчетном году	
2	Количество проверок, проведенных службой внутреннего контроля (контролером) в отчетном году	

Подраздел 6.4. Отчеты, представленные контролером или руководителем службы внутреннего контроля руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда (совету фонда)

Номер строки	Наименование отчета	Дата представления отчета	Результаты рассмотрения, принятые решения	Номер и дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета
1	2	3	4	5
1				
2				

Подраздел 6.5. Информация об операциях, подлежащих обязательному контролю, и подозрительных операциях, сообщения о которых приняты Федеральной службой по финансовому мониторингу

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период
1	2	3
1	Количество операций, подлежащих обязательному контролю, и подозрительных операций, сообщения о которых приняты Федеральной службой по финансовому мониторингу, ед.	

Раздел 7. Сведения об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации

Номер строки	Наименование показателя	Содержание
1	2	3
1	Наименование органа, утвердившего повестку дня, и дата ее утверждения	
2	Дата проведения общего собрания акционеров (участников)	
3	Полное фирменное наименование аудиторской организации	
4	ИНН аудиторской организации	
5	ОГРН аудиторской организации	
6	Место нахождения аудиторской организации	
7	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	
8	Номер саморегулируемой организации аудиторов	
9	Основной регистрационный номер записи аудиторской организации	

Раздел 8. Сведения о договоре на проведение аудита

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	ИНН аудиторской организации	ОГРН аудиторской организации	Место нахождения аудиторской организации	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Основной регистрационный номер записи аудиторской организации	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Номер строки	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудита			Дата составления последнего аудиторского заключения	Мнение, выраженное в аудиторском заключении	Руководитель аудиторской организации или уполномоченное им лицо		Иные лица, подписавшие аудиторское заключение	Примечание
	дата заключения договора	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг			Фамилия и инициалы	Номер квалификационного аттестата аудитора		
1	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1									
2									

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда _____
(должность) (Ф.И.О.)

Должностное лицо, ответственное за составление отчета _____
(должность) (Ф.И.О.) (номер контактного телефона)

«__» _____ 20__ г.

2													
2.1													
...													
Итого	x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x

Раздел 3. Сведения о лицах, которые перестали являться аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние, акционерами фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд

Номер строки	Код типа лица	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) физического лица	ИНН или TIN	ОГРН или ОГРНИП	Код основания (коды оснований), в силу которого (которых) лицо признавалось аффилированным или лицом, оказывающим влияние	Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Лицо, осуществляющее функции
единоличного исполнительного
органа фонда

(должность) (Ф.И.О.)

Должностное лицо, ответственное
за составление отчета

(должность) (Ф.И.О.) (номер контактного
телефона)

«__» _____ 20__ г.

Приложение 3
к Положению об отчетности членов
Ассоциации негосударственных пенсионных фондов
«Альянс пенсионных фондов»
(форма)

Номер лицензии	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Общие сведения
о деятельности негосударственного пенсионного фонда
за январь - _____ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда _____

Код формы по ОКУД 0420252

Квартальная

Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности

Подраздел 1.1. Общие сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3
1	Доходы, всего, в том числе:	
1.1	доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, всего, в том числе:	
1.1.1	фиксированная сумма вознаграждения, рассчитанная от средней стоимости чистых активов	
1.1.2	часть дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений	
1.2	доходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению, всего, в том числе:	
1.2.1	фиксированная сумма вознаграждения, рассчитанная от средней стоимости чистых активов	
1.2.2	часть дохода по результатам размещения пенсионных резервов	
1.3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности, всего, в том числе:	
1.3.1	от участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных	
1.3.2	от вложений в долевые ценные бумаги	
1.3.3	от вложений в долговые ценные бумаги и депозиты	
1.3.4	от сдачи имущества в аренду и операций финансовой аренды (лизинга)	
1.3.5	от операций с иностранной валютой и драгоценными металлами	
1.3.6	от операций с производными финансовыми инструментами	
1.3.7	доходы от восстановления сумм резервов под обесценение прочих активов за вычетом отчислений в резерв под обесценение прочих активов	

1.3.8	прочие инвестиционные доходы	
1.4	пенсионные взносы, направленные на пополнение собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда)	
1.5	целевые взносы	
1.6	доходы от списания кредиторской задолженности	
1.7	прочие доходы	
2	Расходы, всего, в том числе:	
2.1	расходы на содержание персонала	
2.2	расходы на аренду	
2.3	комиссионное вознаграждение посредникам, связанное с заключением договоров ОПС, НПО	
2.4	расходы на рекламу	
2.5	представительские расходы	
2.6	прочие расходы, связанные с заключением договоров ОПС, НПО	
2.7	расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	
2.8	расходы на оплату юридических и консультационных услуг	
2.9	расходы на проведение аудита	
2.10	комиссионные и аналогичные расходы	
2.11	амортизация основных средств и нематериальных активов	
2.12	вознаграждение управляющей компании	
2.13	вознаграждение специализированному депозитарию	
2.14	имущество, направленное на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений, всего, в том числе:	
2.14.1	расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию	
2.14.2	расходы на формирование (пополнение) страхового резерва	
2.15	гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных накоплений	
2.16	корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки	
2.17	корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки	
2.18	прочие расходы	
3	Прибыль (убыток) по уставной деятельности до налогообложения	
4	Прибыль (убыток) по уставной деятельности после налогообложения	
5	Справочно. Выплаченные дивиденды акционерам фонда	
6	Поступления от продажи собственных акций	
7	Поступления от выпуска новых акций	

Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности)

Номер строки	Наименование управляющей компании	Класс актива	Идентификатор актива	Вид задолженности	Сумма просроченной задолженности, тыс. руб.				Наименование дебитора, кредитора	ИНН или TIN дебитора, кредитора	ОГРН или ОГРНИП дебитора, кредитора	Сумма резерва под обесценение, тыс. руб.	
					всего	в том числе							
						до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней					свыше 180 дней
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
Итого: дебиторская кредиторская	x	x	x	x						x	x	x	
	x	x	x	x						x	x	x	x

Раздел 3. Информация о просроченной дебиторской задолженности, в том числе по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию, кроме задолженности по финансовым активам

Номер строки	Вид деятельности	Наименование дебиторской задолженности	Сумма просроченной задолженности, тыс. руб.				Наименование дебитора	ИНН или TIN дебитора	ОГРН или ОГРНИП дебитора	Сумма резерва под обесценение, тыс. руб.		
			всего	в том числе								
				до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней					свыше 180 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1												
2												
Итого	x	x						x	x	x		

Раздел 4. Информация о просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме задолженности по финансовым активам

Номер строки	Вид деятельности	Наименование обязательства	Сумма просроченной задолженности, тыс. руб.								Наименование кредитора	ИНН или TIN кредитора	ОГРН или ОГРНИП кредитора		
			всего	в том числе											
				до 30 дней		от 31 до 90 дней		от 91 до 180 дней		свыше 180 дней					
				тыс. руб.	чел.	тыс. руб.	чел.	тыс. руб.	чел.	тыс. руб.				чел.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1															
2															
Итого	х	х										х	х	х	

Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Категория связанной стороны	Наименование связанной стороны	ИНН или TIN связанной стороны	ОГРН или ОГРНИП связанной стороны	Наименование показателя	Остаток по операциям, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Подраздел 5.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Категория связанной стороны	Наименование связанной стороны	ИНН или TIN связанной стороны	ОГРН или ОГРНИП связанной стороны	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Код ОКПО	Полное наименование обособленного подразделения	Дата открытия обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения	Указание на осуществление				Место нахождения обособленного подразделения	Код территории места нахождения	Фактическая численность работников в на отчетную дату, чел.	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) руководителя обособленного подразделения	Номера телефонов
					деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению	ведения бухгалтерского учета	ведения пенсионных счетов накопительной пенсии	хранения договоров ОПС, НПО, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													

Номер строки	Пенсионные резервы, находящиеся на учете в обособленном подразделении, тыс. руб.	Пенсионные накопления, находящиеся на учете в обособленном подразделении, тыс. руб.	Имущество, выделенное обособленному подразделению для обеспечения его деятельности, тыс. руб.	Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением, тыс. руб.	Доход за отчетный период от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, тыс. руб.	Количество действующих пенсионных договоров, заключенных обособленным подразделением, ед.
1	15	16	17	18	19	20
1						
2						

Номер строки	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам, чел.	Количество застрахованных лиц по договорам обязательного пенсионного страхования, чел.	Количество именных пенсионных счетов, ед.	Количество солидарных пенсионных счетов, ед.	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию через обособленное подразделение, чел.	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию через обособленное подразделение, чел.
1	21	22	23	24	25	26
1						
2						

Номер строки	Пенсионные взносы за отчетный период, тыс. руб.	Доход от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, направленный на пенсионные счета в отчетном периоде, тыс. руб.	Выплата негосударственных пенсий в отчетном периоде, тыс. руб.	Выплата выкупных сумм по расторгнутым пенсионным договорам и выплаты правопреемникам в отчетном периоде, тыс. руб.	Количество заключенных обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионных договоров, ед.
1	27	28	29	30	31
1					
2					

Номер строки	Количество участников по заключенным обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионным договорам, чел.	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, ед.				
		всего	в том числе			
			в связи с выполнением обязательств по пенсионному договору	в связи с расторжением пенсионного договора	в связи со смертью участника	по другим причинам
1	32	33	34	35	36	37
1						
2						

Раздел 7. Сведения об обязательном ежегодном актуарном оценивании

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Стоимость обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, отраженная в актуарном заключении, тыс. руб.	
2	Стоимость обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, отраженная в актуарном заключении, тыс. руб.	
3	Стоимость активов по обязательному пенсионному страхованию, отраженная в актуарном заключении, тыс. руб.	
4	Стоимость активов по негосударственному пенсионному обеспечению, отраженная в актуарном заключении, тыс. руб.	
5	Размер собственных средств фонда (величина денежной оценки имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности), отраженный в актуарном заключении, тыс. руб.	
6	Сумма актуарного дефицита, тыс. руб.	
7	Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении	
8	Дата, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание	
9	Дата составления актуарного заключения	
10	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) ответственного актуария, подписавшего актуарное заключение	
11	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев	
12	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий	

Лицо, осуществляющее функции
единоличного исполнительного
органа фонда

_____ (должность) _____ (Ф.И.О.)

Должностное лицо,
ответственное
за составление отчета

_____ (должность) _____ (Ф.И.О.) _____ (номер контактного
телефона)

«__» _____ 20__ г.