



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Департамент коллективных
инвестиций и доверительного
управления**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

от 07.08.2014 № 54-1-2-1/1407

на № _____ от _____

Некоммерческое партнерство
«Национальная ассоциация
негосударственных пенсионных
фондов»

2-ая Звенигородская, д. 13, стр. 42
Москва, 123022

К.С. Угрюмову

Уважаемый Константин Семенович!

Департамент коллективных инвестиций и доверительного управления Банка России рассмотрел письмо Некоммерческого партнерства «Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов» от 28.07.2014 № 211 (вх. №200454, далее — письмо) и сообщает следующее.

По пункту 1 письма: под дебиторской задолженностью, описанной в абзаце 3 пункта 2.4 проекта Указания Банка России «О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов» (далее — порядок), понимается сумма требований к центральному контрагенту по сделкам с иностранной валютой и (или) с ценными бумагами, заключенным негосударственным пенсионным фондом на организованных торгах, расчеты по которым на дату расчета собственных средств еще не завершены.

По пунктам 2 и 3 письма: в соответствии с внесенными в порядок изменениями (приложение к настоящему письму), накопленный купонный доход по облигациям и накопленный процент по депозитам включаются в стоимость облигаций и депозитов. Соответственно, накопленные купонный доход и накопленные проценты будут включаться в величину расчета собственных средств по тем же правилам, что и соответствующие облигации и депозиты.

001377

2415
05.08.14

По вопросу 4: пример расчета собственных средств приведен в приложении к настоящему письму.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Директор



Ф.Г. Габуня

Пример расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов

№	Вид актива	Стоимость актива по данным бухгалтерского учета	Принимаемая к расчету СС на 30.06.2014	Принимаемая к расчету СС с 01.01.2015	Принимаемая к расчету СС с 01.07.2015	Принимаемая к расчету СС с 01.01.2016
1	Акции, соответствующие требованиям для инвестирования ПН	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
2	Облигации, соответствующие требованиям для инвестирования ПН (с учетом накопленного купонного дохода)	15 590 000	15 590 000	15 590 000	15 590 000	15 590 000
3	Депозиты в банках, соответствующих требованиям для размещения ПН (с учетом накопленных процентов)	10 010 000	10 010 000	10 010 000	10 010 000	10 010 000
4	Облигации, не соответствующие требованиям для инвестирования ПН (с учетом накопленного купонного дохода)	5 225 000	коэффициент зависит от листинга облигаций	суммарная стоимость (с учетом коэффициентов) не должна превышать 3*(стоимость активов п.1, п.2, п.3, п.6, п.7, п.8, п.10)	суммарная стоимость (с учетом коэффициентов) не должна превышать 3*(стоимость активов п.1, п.2, п.3, п.6, п.7, п.8, п.10)	суммарная стоимость (с учетом коэффициентов) не должна превышать стоимость активов п.1, п.2, п.3, п.6, п.7, п.8, п.10
5	Депозиты в банках, не соответствующих требованиям для размещения ПН (с учетом накопленных процентов)	300 005 000	120 002 000			
6	Недвижимое имущество, предназначенное для ведения уставной деятельности	500 000	500 000	500 000	стоимость не должна превышать 2*(стоимость активов п.1, п.2, п.3, п.7, п.8, п.10)	стоимость не должна превышать 0,5*(стоимость активов п.1, п.2, п.3, п.7, п.8, п.10)
7	Сумма требований к центральному контрагенту	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
8	Остаток на счете брокера в банках, соответствующих требованиям для размещения ПН	500	500	500	500	500
9	Прочая дебиторская задолженность	100	-	-	-	-
10	Остаток на р/счете в банках, соответствующих требованиям для размещения ПН	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	Итого	344 331 600				