

Негосударственным пенсионным фондам

О формировании негосударственными
пенсионными фондами пакета
отчетности в формате XBRL перед ее
представлением в Банк России

07.01.2018 вступили в силу новые требования по представлению отчетности негосударственных пенсионных фондов в соответствии с Указанием Банка России от 27.11.2017 № 4623-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов» (далее – Указание № 4623-У).

Перед отправкой в Банк России формы отчетности (приложение 1 к Указанию Банка России № 4623-У), для которых Указанием Банка России № 4623-У установлен одинаковый срок представления в Банк России (приложение 2 к Указанию Банка России № 4623-У), формируются в один пакет, который однократно подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – УКЭП) лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лица, исполняющего его обязанности.

Пакет отчетности для отправки в Банк России, в случае необходимости включает помимо содержащего полный массив отчетных данных отчета XBRL файлы, подписанные УКЭП уполномоченного лица специализированного депозитария фонда или УКЭП руководителя службы внутреннего контроля (контролера) фонда.

Перечень форм отчетности, объединяемых в один пакет (далее – точка входа), установлен в сопроводительных документах к таксономии XBRL (файл: Структура точек входа модуль НиС + БФО НПФ.xlsx) и размещен на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL».

Обращаем внимание, что если негосударственный пенсионный фонд представляет формы отчетности, включаемые в одну точку входа, на одну отчетную дату, но в составе разных пакетов, то Банком России будут рассматриваться как актуальные только те формы отчетности, которые были включены в последний направленный пакет.

На основании изложенного, при замене ранее направленного пакета, в том числе по причине добавления форм отчетности, либо актуализации информации по показателям в ранее направленных формах отчетности, в последний направляемый пакет включаются все формы отчетности, входящие в точку входа, которые направлялись ранее за тот же отчетный период.