



Личный кабинет

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

107016, Москва, ул. Неглинная, д. 12, к. В

www.cbr.ru

тел. (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

Национальная ассоциация
участников фондового рынка

ИНН 7712088223

От 17.11.2025 № 38-1-3/6148

на от

О деятельности негосударственного
пенсионного фонда

Департамент инвестиционных финансовых посредников Банка России рассмотрел обращение Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР) от 28.10.2025 № 741 (вх. № 613272 от 28.10.2025) и по вопросам данного обращения сообщает следующее.

В соответствии с пунктом 18 Указания № 4954-У¹ негосударственный пенсионный фонд (управляющая компания, осуществляющая инвестирование средств пенсионных накоплений) должен (должна) рассчитывать стоимость чистых активов (далее – СЧА) по состоянию на каждый день (каждый рабочий день, каждый день, в котором совершались операции с активами, составляющими пенсионные накопления или пенсионные резервы, если такой день не является рабочим, а также иную дату определения стоимости чистых активов, предусмотренную внутренним документом) не позднее рабочего дня, следующего за датой, по состоянию на которую осуществляется расчет стоимости чистых активов.

В целях применения пункта 18 Указания № 4954-У под операциями с активами следует понимать любые юридические действия с активами,

¹ Указание Банка России от 31.10.2018 № 4954-У «О порядке расчета текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, составляющих пенсионные накопления, порядке и сроках расчета стоимости активов, составляющих пенсионные резервы, и совокупной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда».

составляющими пенсионные накопления или пенсионные резервы, связанные с распоряжением указанными активами.

Таким образом, сделки с ценными бумагами, совершенные на организованных торгах в дополнительные торговые сессии выходного дня (далее – ДСВД), относятся к операциям с активами в понимании пункта 18 Указания № 4954-У, в связи с чем по состоянию на дату, в которую были совершены такие сделки, должна рассчитываться СЧА.

Дополнительно сообщаем, что в соответствии с пунктами 4 и 6 Порядка и сроков составления отчетности по форме 042866 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование (размещение) средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов»² (далее – отчетность по форме 0420866):

по показателю «Дата совершения операции (заключения сделки)» указывается дата совершения операции (заключения сделки) со средствами пенсионных резервов (пенсионных накоплений);

по показателю «Время заключения сделки» по биржевым сделкам (операциям) указывается время заключения сделки (совершения операции) на бирже со средствами пенсионных резервов (пенсионных накоплений) в формате «чч:мм:сс», где «чч» – часы, «мм» – минуты, «сс» – секунды.

В случае совершения сделок с ценными бумагами в ДСВД датой совершения такой сделки будет являться соответствующий выходной день, отраженный в выписке из реестра договоров, заключенных на организованных торгах.

² Установлена в приложении 1 к Указанию Банка России от 27.09.2022 № 6270-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария».

Таким образом, в случае совершения сделок с ценными бумагами в ДСВД в отчетности по форме 0420866:

по показателю «Дата совершения операции (заключения сделки)» следует указать дату соответствующего выходного дня;

по показателю «Время заключения сделки» следует указать время заключения сделки в соответствующий выходной день.

И.о. директора Департамента
инвестиционных
финансовых посредников

Н.А. Печелиев