

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

«__» _____ 202_ г.

№ _____-П

г. Москва

П О Л О Ж Е Н И Е

**О временной администрации негосударственного пенсионного фонда,
назначаемой Банком России в связи с аннулированием лицензий на
осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному
страхованию**

Настоящее Положение на основании пунктов 4 и 12 статьи 183.6, пункта 3, абзаца первого пункта 9 статьи 183.15-1 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2016, № 26, ст. 3891; 2018, № 18, ст. 2557; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 22 декабря 2020 года) устанавливает:

порядок утверждения Банком России состава временной администрации негосударственного пенсионного фонда, не осуществлявшего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, порядок и основания изменения ее состава;

порядок действий временной администрации негосударственного пенсионного фонда, действующей после аннулирования лицензий на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию;

порядок взаимодействия временной администрации, действующей после

аннулирования лицензий на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, с Банком России и его представителями, порядок отчета временной администрации перед Банком России, формы контроля за временной администрацией, осуществляемого Банком России;

требования к порядку проведения временной администрацией негосударственного пенсионного фонда, действующей после аннулирования лицензий на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, анализа финансового состояния негосударственного пенсионного фонда и форме заключения о его финансовом состоянии.

Глава 1. Порядок утверждения Банком России состава временной администрации негосударственного пенсионного фонда, не осуществлявшего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, порядок и основания изменения ее состава

1.1. Состав (изменение состава) временной администрации негосударственного пенсионного фонда, не осуществлявшего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, утверждается Банком России в порядке, установленном главой 2 Указания Банка России от 18.12.2018 № 5015-У «О порядке выбора Банком России кандидатуры руководителя временной администрации финансовой организации, являющейся профессиональным участником рынка ценных бумаг, управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, негосударственным пенсионным фондом, не осуществляющим деятельность по обязательному пенсионному страхованию, клиринговой организацией, организатором торговли, кредитным потребительским кооперативом, микрофинансовой организацией, и ее членов, порядке утверждения Банком России состава временной администрации такой финансовой организации, порядке и основаниях изменения ее состава», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 7 февраля 2019 года № 53724.

1.2. Приказ о внесении изменений в приказ Банка России о назначении временной администрации негосударственного пенсионного фонда, не

осуществлявшего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, публикуется в порядке, установленном статьей 28 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2016, № 26, ст. 3891; 2018, № 18, ст. 2557; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 22 декабря 2020 года) (далее – Федеральный закон от «О несостоятельности (банкротстве)»), а также размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет») и публикуется в «Вестнике Банка России» в течение десяти календарных дней со дня его издания.

Глава 2. Порядок действий временной администрации негосударственного пенсионного фонда, действующей после аннулирования лицензий на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию

2.1. Временная администрация, назначаемая Банком России в связи с аннулированием лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, (далее – временная администрация) в целях исполнения задач и функций должна проводить следующие мероприятия.

2.1.1. Руководитель временной администрации должен осуществлять следующие мероприятия:

предпринимать меры, направленные на доведение до сведения акционеров негосударственного пенсионного фонда, кредиторов и должников негосударственного пенсионного фонда, а также территориального органа Федеральной налоговой службы по месту нахождения негосударственного пенсионного фонда информации о назначении временной администрации;

подписывать распоряжения временной администрации, обязательные для исполнения членами временной администрации и работниками негосударственного пенсионного фонда;

действовать от имени негосударственного пенсионного фонда без доверенности от имени негосударственного пенсионного фонда;

обеспечивать проведение анализа финансовых операций, совершенных негосударственным пенсионным фондом в течение последних трех лет, предшествовавших назначению временной администрации, с целью выявления сделок, связанных с отчуждением имущества негосударственного пенсионного фонда или передачей его имущества третьим лицам во владение и пользование, повлекших за собой ухудшение финансового состояния негосударственного пенсионного фонда и (или) причинение ему убытка;

обеспечивать проведение ревизии финансово-хозяйственной деятельности негосударственного пенсионного фонда;

обеспечивать разработку плана мероприятий по реализации обязанностей, предусмотренных пунктами 13 – 13.1 статьи 7.2 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998 № 19, ст. 2071; 2019 № 49, ст. 6953; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 22 декабря 2020 года) (далее – Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах»);

в случае принятия решения о приостановлении полномочий исполнительных органов негосударственного пенсионного фонда обеспечивать подготовку актов приема-передачи единоличным исполнительным органом негосударственного пенсионного фонда временной администрации печатей (штампов), бухгалтерской и иной документации, принадлежащих негосударственному пенсионному фонду, и вверенных ему материальных и иных ценностей, переданных руководителю временной администрации в соответствии с абзацем первым пункта 5 статьи 183.9 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»;

принимать меры по обеспечению сохранности имущества и документации негосударственного пенсионного фонда;

обеспечивать определение состава кредиторов, требования которых подлежат удовлетворению за счет средств пенсионных резервов и средств пенсионных накоплений, а также суммы кредиторской задолженности;

обеспечивать принятие мер по взысканию задолженности перед негосударственным пенсионным фондом;

осуществлять иные полномочия в целях реализации функций временной

администрации.

2.1.2. При осуществлении возложенных на временную администрацию задач и функций временная администрация:

должна получать от органов управления, работников негосударственного пенсионного фонда, третьих лиц информацию и документы, касающиеся деятельности негосударственного пенсионного фонда;

должна иметь беспрепятственный доступ во все помещения негосударственного пенсионного фонда;

вправе опечатывать помещения негосударственного пенсионного фонда.

2.1.3. Руководитель временной администрации должен доводить информацию об отмене доверенностей до сведения лиц, которым выданы доверенности, а также информировать об этом:

специализированный депозитарий, с которым у негосударственного пенсионного фонда заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария;

управляющие компании, с которыми у негосударственного пенсионного фонда заключены договоры доверительного управления средствами пенсионных резервов и (или) средствами пенсионных накоплений;

кредитные организации, в которых открыты счета негосударственного пенсионного фонда.

2.2. Временная администрация в период своей деятельности в целях реализации возложенных на нее функций и задач должна пользоваться служебными помещениями, документацией, а также техническими средствами негосударственного пенсионного фонда.

2.3. Временная администрация в установленном ею порядке должна пользоваться печатью временной администрации, по окружности которой помещаются надписи: «Временная администрация негосударственного пенсионного фонда», затем полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда и сведения о его месте нахождения. В центре печати помещается надпись **ВРЕМЕННАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ** (без кавычек). Печать и оттиск печати должны быть изготовлены в течение 3 (трех) рабочих дней со дня назначения временной

администрации. До дня изготовления указанной печати используется печать (штамп) негосударственного пенсионного фонда (при наличии).

2.4. В случае непередачи единоличным исполнительным органом негосударственного пенсионного фонда временной администрации имущества, в том числе печатей (штампов), бухгалтерской и иной документации, архива, баз данных негосударственного пенсионного фонда на электронных носителях временная администрация должна:

составить акты о непередаче имущества, бухгалтерской и иной документации, архива, баз данных негосударственного пенсионного фонда на электронных носителях, о непередаче печатей (штампов) негосударственного пенсионного фонда;

направить в органы, осуществляющие регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, регистрацию земельных участков, автотранспортных средств, запросы с целью розыска имущества негосударственного пенсионного фонда;

направить в правоохранительные органы информацию о невозможности осуществления деятельности временной администрации в случае отсутствия негосударственного пенсионного фонда по месту его нахождения и (или) последнему известному месту нахождения негосударственного пенсионного фонда;

осуществлять мероприятия по подготовке к судебным процедурам, связанным с принудительной ликвидацией негосударственного пенсионного фонда либо признанием негосударственного пенсионного фонда банкротом.

2.5. Смета текущих расходов, осуществляемых в период деятельности временной администрации, должна направляться временной администрацией на утверждение в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство) в порядке, установленном пунктом 9 статьи 183.26-1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

2.6. Руководитель временной администрации на основании подпункта 1 пункта 6 статьи 187.3 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» должен сформировать реестр обязательств негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами и направить его в Агентство в соответствии с

пунктами 3, 6 Указания Банка России от 23.06.2015 № 3688-У «О форме и порядке формирования реестра обязательств негосударственного пенсионного фонда, поставленного на учет в системе гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации, перед застрахованными лицами», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 16 июля 2015 года № 38026.

2.7. В случае обнаружения временной администрацией признаков деяний единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда и (или) членов коллегиального исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, следствием которых явилось причинение негосударственному пенсионному фонду имущественного ущерба, временная администрация должна подготовить и направить в правоохранительные органы обращение о привлечении к ответственности указанных лиц (далее – обращение) не позднее пяти рабочих дней со дня обнаружения таких признаков.

Руководитель временной администрации должен заверить и приложить к обращению материалы, которые подтверждают изложенные в нем факты, в том числе копии договоров, документов о полномочиях должностных лиц негосударственного пенсионного фонда, их подписавших.

При подготовке обращения временная администрация должна указать сумму имущественного ущерба, причиненного негосударственному пенсионному фонду в результате совершения описываемых в нем деяний (стоимость выведенных активов, величина убытка от реализации имущества и иные стоимостные значения).

2.8. В случае если должностными лицами негосударственного пенсионного фонда или иными лицами, действующими по их поручению, путем совершения правонарушений или бездействия, в том числе отказ от передачи временной администрации имущества негосударственного пенсионного фонда создаются условия, при которых временная администрация не может полностью или частично осуществлять возложенные на нее функции временная администрация должна составить акт о воспрепятствовании осуществлению функций временной администрации.

Акт о воспрепятствовании осуществлению функций временной

администрации составляется в день установления временной администрацией факта воспрепятствования деятельности временной администрации и подписывается представителем временной администрации.

Временная администрация не позднее дня, следующего за днем составления акта о воспрепятствовании осуществлению функций временной администрации, руководствуясь статьями 28.1, 28.3 и 28.4 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1; 2019, № 12, ст. 1219), должна направить акт о воспрепятствовании осуществлению функций временной администрации:

в случае воспрепятствования деятельности временной администрации со стороны должностных лиц негосударственного пенсионного фонда – в органы внутренних дел Российской Федерации по месту нахождения негосударственного пенсионного фонда (его обособленного подразделения);

в случае воспрепятствования деятельности временной администрации со стороны иных лиц – в органы прокуратуры по месту нахождения негосударственного пенсионного фонда (его обособленного подразделения).

2.9. Временная администрация в срок не позднее 2 (двух) рабочих дней со дня ее назначения должна разместить в доступных для клиентов помещениях негосударственного пенсионного фонда и на официальном сайте негосударственного пенсионного фонда в сети «Интернет» информацию о последствиях аннулирования у негосударственного пенсионного фонда лицензии и о действиях кредиторов негосударственного пенсионного фонда после аннулирования лицензии, предусмотренных пунктом 11.1 статьи 7.2 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах».

Временная администрация должна раскрывать информацию о своей деятельности по рекомендуемой форме Приложения 1 к настоящему Положению на сайте негосударственного пенсионного фонда в сети «Интернет» первоначально не позднее двух рабочих дней по истечении тридцати календарных дней с даты ее назначения по состоянию на текущую дату, в дальнейшем, начиная с первого календарного месяца после первоначального раскрытия информации – по состоянию на первое и пятнадцатое число каждого месяца не позднее трех рабочих

дней, следующих за указанными датами.

Глава 3. Порядок взаимодействия временной администрации, действующей после аннулирования лицензий на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, с Банком России и его представителями, порядок отчета временной администрации перед Банком России, формы контроля за временной администрацией, осуществляемого Банком России

3.1. Временная администрация должна направить в Банк России уведомление об изготовлении печати и оттиска печати временной администрации, которой пользуется временная администрация, в срок не позднее одного рабочего дня, следующего за днем изготовления печати и оттиска печати.

3.2. По итогам проведения в соответствии с пунктом 2 статьи 183.15-1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» инвентаризации имущества негосударственного пенсионного фонда временная администрация должна направить в Банк России в срок не позднее сорока пяти рабочих дней со дня назначения временной администрации копию акта о результатах проведенной временной администрацией инвентаризации имущества негосударственного пенсионного фонда в головном офисе, филиалах и представительствах негосударственного пенсионного фонда, в том числе принадлежащих негосударственному пенсионному фонду ценных бумаг и денежных средств.

3.3. Временная администрация должна направить в Банк России:

копию акта о воспрепятствовании осуществлению функций временной администрации, составленному в соответствии с пунктом 2.8 настоящего Положения, – в срок не позднее трех рабочих дней со дня составления акта о воспрепятствовании осуществлению функций временной администрации в значении, определенном пунктом 6 статьи 183.9 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»;

копии актов приема-передачи единоличным исполнительным органом

негосударственного пенсионного фонда временной администрации печатей (штампов), бухгалтерской и иной документации, принадлежащих негосударственному пенсионному фонду, и вверенных ему материальных и иных ценностей, переданных руководителю временной администрации в соответствии с абзацем первым пункта 5 статьи 183.9 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», – в срок не позднее трех рабочих дней со дня прекращения деятельности временной администрации.

3.4. Банк России передает руководителю временной администрации по его запросу в срок не позднее десяти рабочих дней со дня получения запроса:

имеющиеся в Банке России документы (информацию) для проведения анализа финансового состояния негосударственного пенсионного фонда;

резервные копии баз данных негосударственного пенсионного фонда на электронных носителях, передаваемые негосударственным пенсионным фондом в Банк России в соответствии с абзацем первым пункта 2 статьи 36.20-1 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах».

3.5. Временная администрация должна направлять в Банк России уведомление о направлении в правоохранительные органы обращения, подготовленного в соответствии с пунктом 2.7 настоящего Положения, в срок не позднее одного рабочего дня с даты направления указанного обращения, а также уведомление о результатах рассмотрения обращения правоохранительными органами, в срок не позднее одного рабочего дня с даты получения ответа от правоохранительных органов на обращение.

3.6. Контроль за деятельностью временной администрации осуществляется Банком России следующими формами:

анализ отчетов об исполнении возложенных на временную администрацию функций, направляемых в Банк России в соответствии с пунктом 3.11 настоящего Положения;

анализ информации и документов, направляемых в Банк России временной администрацией в соответствии с пунктами 3.8-3.10, 4.4 и абзацем вторым пункта 4.6 настоящего Положения при выполнении возложенных на нее функций;

проверка представителями Банка России деятельности временной

администрации по месту осуществления ею своих функций, осуществляемая в порядке, установленном пунктом 9 статьи 183.15-1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

3.7. Временная администрация должна обеспечить доступ в помещения негосударственного пенсионного фонда служащих Банка России, уполномоченных им на осуществление проверки деятельности временной администрации по месту осуществления ею своих функций.

3.8. Временная администрация должна представлять в соответствии с пунктом 2.12 Положения Банка России от 27.12.2017 № 625-П «О порядке согласования Банком России назначения (избрания) кандидатов на должности в финансовой организации, уведомления Банка России об избрании (прекращении полномочий), назначении (освобождении от должности) лиц, входящих в состав органов управления, иных должностных лиц в финансовых организациях, оценки соответствия квалификационным требованиям и (или) требованиям к деловой репутации лиц, входящих в состав органов управления, иных должностных лиц и учредителей (акционеров, участников) финансовых организаций, направления членом совета директоров (наблюдательного совета) финансовой организации информации в Банк России о голосовании (о непринятии участия в голосовании) против решения совета директоров (наблюдательного совета) финансовой организации, направления запроса о предоставлении Банком России информации и направления Банком России ответа о наличии (отсутствии) сведений в базах данных, предусмотренных статьями 75 и 76.7 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», а также о порядке ведения таких баз», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 21.03.2018 № 50438, в Банк России сведения о должностных лицах негосударственного пенсионного фонда, в частности информацию о периоде работы (об исполнении обязанностей) должностного лица в занимаемой должности и подтверждающие данный период работы (исполнение обязанностей) документы, для дальнейшего внесения указанных сведений в реестр участников финансового рынка, имеющуюся в распоряжении временной администрации информацию о должностных лицах негосударственного пенсионного фонда, осуществлявших

полномочия в течение 12 месяцев до даты назначения временной администрации, а также документы, издаваемые временной администрацией в отношении должностных лиц, в том числе приказы о приеме на работу, переводе (назначении, в том числе временном) на другую должность, об увольнении (прекращении полномочий) должностного лица негосударственного пенсионного фонда.

3.9. Временная администрация по запросу Банка России в установленные в нем сроки должна представлять информацию по вопросам, входящим в компетенцию временной администрации.

3.10. Временная администрация в первый день работы временной администрации должна направить по электронной почте на адреса, согласуемые в рабочем порядке с Банком России, справку о первом дне работы временной администрации, содержащую, в том числе информацию о проведенных временной администрацией в первый день работы мероприятиях и сведения о негосударственном пенсионном фонде (рекомендуемый образец приведен в Приложении 2 к настоящему Положению).

3.11. Временная администрация должна представлять в Банк России отчет об исполнении возложенных на временную администрацию функций с приложением необходимых по мнению временной администрации документов и информации негосударственного пенсионного фонда (рекомендуемый образец приведен в Приложении 3 к настоящему Положению) в следующем порядке и сроки:

на пятый день с даты назначения временной администрации – не позднее 19.00 часов местного времени для головного офиса негосударственного пенсионного фонда;

в течение первого календарного месяца работы временной администрации – ежедекадно, на 3 рабочий день декады, следующей за декадой, за которую представляется отчет;

в последующем – ежемесячно, на 5 рабочий день месяца, следующего за месяцем, за который представляется отчет.

Первый календарный месяц работы временной администрации исчисляется с даты назначения временной администрации.

Отчет об исполнении возложенных на временную администрацию функций за

весь период ее деятельности представляется в Банк России в течение 10 рабочих дней со дня прекращения деятельности временной администрации заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или нарочным.

Отчет о деятельности временной администрации, содержащий меры по предупреждению банкротства негосударственного пенсионного фонда, установленный пунктом 2 статьи 183.14 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», после аннулирования у негосударственного пенсионного фонда лицензии в Банк России не предоставляется.

3.12. Документы, предусмотренные пунктами 3.1 – 3.5, 3.8 – 3.10, 4.4 и абзацем вторым пункта 4.6 настоящего Положения, направляются лицами, указанными в перечисленных пунктах, в форме электронных документов в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76.9 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2016, № 27, ст. 4225; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 22 декабря 2020 года).

Передача Банком России предусмотренных абзацем третьим пункта 3.4 настоящего Положения резервных копий баз данных негосударственного пенсионного фонда на электронных носителях руководителю временной администрации осуществляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или нарочным.

Глава 4. Требования к порядку проведения временной администрацией негосударственного пенсионного фонда, действующей после аннулирования лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, анализа финансового состояния негосударственного пенсионного фонда и форме заключения о его финансовом состоянии

4.1. При проведении анализа финансового состояния негосударственного

пенсионного фонда временная администрация должна анализировать финансовую, хозяйственную и инвестиционную деятельность негосударственного пенсионного фонда, действия органов управления негосударственного пенсионного фонда, а также соотношение активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на предмет достаточности стоимости имущества (активов) негосударственного пенсионного фонда для удовлетворения требований кредиторов по установленным временной администрацией обязательствам по состоянию на дату назначения Банком России временной администрации.

4.2. Временная администрация должна провести в срок, установленный пунктом 1 статьи 183.13 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», анализ финансового состояния негосударственного пенсионного фонда путем анализа имеющихся у нее документов (информации) негосударственного пенсионного фонда, включая анализ следующих документов (информации) (при наличии):

статистической, бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности негосударственного пенсионного фонда, регистров бухгалтерского и налогового учета негосударственного пенсионного фонда, первичных учетных документов негосударственного пенсионного фонда, аудиторского и актуарного заключений, а также отчетов оценщиков в отношении негосударственного пенсионного фонда (при наличии);

внутренних положений и иных документов негосударственного пенсионного фонда, регламентирующих его деятельность;

об учетной политике негосударственного пенсионного фонда, в том числе учетной политике для целей налогообложения, рабочего плана счетов бухгалтерского учета, организационной структуры негосударственного пенсионного фонда;

отчетности филиалов, дочерних и зависимых обществ (при их наличии), обособленных подразделений негосударственного пенсионного фонда;

материалов налоговых проверок и копий судебных решений в отношении негосударственного пенсионного фонда;

переписки с Банком России по вопросам соблюдения законодательства

Российской Федерации в области негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования (рекомендаций, предписаний, материалов проверок), данных в общедоступных источниках;

актов проверок Банка России в отношении негосударственного пенсионного фонда;

документов (информации), предоставленных Банком России по запросу временной администрации;

иных документов (информации), отражающих финансовое состояние негосударственного пенсионного фонда.

4.3. Заключение временной администрации о финансовом состоянии негосударственного пенсионного фонда должно быть составлено руководителем временной администрации в письменной форме и включать следующую информацию:

сведения о негосударственном пенсионном фонде (полное и сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда, регистрационный номер записи в реестре лицензий на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию негосударственных пенсионных фондов, место нахождения и почтовый адрес негосударственного пенсионного фонда, основной государственный регистрационный номер, идентификационный номер налогоплательщика, виды деятельности, осуществляемые негосударственным пенсионным фондом, номер лицензии и дата ее выдачи), список акционеров негосударственного пенсионного фонда, владеющих более чем десятью процентами акций негосударственного пенсионного фонда с указанием фамилии, имени, отчества акционеров, а также процента принадлежащих им акций, организационную структуру негосударственного пенсионного фонда, численность работников негосударственного пенсионного фонда согласно штатному расписанию и фактическая, состав органов управления негосударственного пенсионного фонда;

сведения о результатах проведенного анализа финансового состояния негосударственного пенсионного фонда, содержащие вывод:

- о недостаточности стоимости имущества (активов) негосударственного

пенсионного фонда для удовлетворения требований кредиторов по установленным временной администрацией обязательствам и наличии признаков несостоятельности (банкротства), а также целесообразности подачи в арбитражный суд заявления о признании негосударственного пенсионного фонда банкротом;

- о достаточности стоимости имущества (активов) негосударственного пенсионного фонда для удовлетворения требований кредиторов по установленным временной администрацией обязательствам и отсутствию признаков несостоятельности (банкротства).

Вывод о возможности или невозможности восстановления платежеспособности негосударственного пенсионного фонда после аннулирования лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию временной администрацией в заключение временной администрации о финансовом состоянии негосударственного пенсионного фонда не включается.

4.4. Утвержденное руководителем временной администрации заключение временной администрации о финансовом состоянии негосударственного пенсионного фонда должно быть направлено временной администрацией в Банк России не позднее дня, следующего за днем его утверждения.

4.5. Руководитель временной администрации должен направить уведомление единоличному исполнительному органу негосударственного пенсионного фонда о возможности ознакомления с заключением временной администрации о финансовом состоянии негосударственного пенсионного фонда в срок, установленный пунктом 6 статьи 183.13 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

4.6. При получении временной администрацией информации от Банка России о необходимости обращения временной администрацией в арбитражный суд с заявлением о признании негосударственного пенсионного фонда банкротом временная администрации должна направить соответствующее заявление в арбитражный суд не позднее дня, следующего за днем получения информации.

Уведомление о направлении временной администрацией заявления в арбитражный суд о признании негосударственного пенсионного фонда банкротом

временная администрация должна направить в Банк России не позднее дня, следующего за днем направления соответствующего заявления в арбитражный суд.

Глава 5. Заключительные положения

5.1. Настоящее Положение вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, но не ранее 18 октября 2021 года.

5.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения не применять приказ ФСФР России от 03.03.2009 № 09-6/пз-н «Об утверждении Положения о временной администрации по управлению негосударственным пенсионным фондом», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 17 апреля 2009 года № 13792.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Положению Банка России
от _____ 20__ года № ____
«О временной администрации
негосударственного пенсионного
фонда, назначаемой Банком России в
связи с аннулированием лицензий на
осуществление деятельности по
пенсионному обеспечению и
пенсионному страхованию»

Рекомендуемый образец

Информация о состоянии дел в

«_____»
(полное/сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда)
(на _____ 20__ года)

1. Основания для назначения временной администрации

В данном разделе отражается информация об основаниях для аннулирования лицензии и назначения временной администрации негосударственного пенсионного фонда.

2. О проведении временной администрацией анализа финансового состояния негосударственного пенсионного фонда

В данном разделе отражается:

- расчет стоимости имущества (активов) и обязательств негосударственного пенсионного фонда на дату назначения временной администрации, а также корректировки в бухгалтерском учете, осуществленные временной администрацией;
- сведения об установленном временной администрацией размере требований кредиторов;
- сведения об итогах проведения актуарного оценивания деятельности негосударственного пенсионного фонда;
- сведения об итогах проведенного анализа финансового состояния негосударственного пенсионного фонда, в том числе о причинах изменения стоимости активов негосударственного пенсионного фонда в результате действий со стороны единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда и (или) членов коллегиального исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, направленных на вывод активов негосударственного пенсионного фонда и имеющих признаки уголовно наказуемых деяний, причинах изменения обязательств негосударственного пенсионного фонда.

(тыс. рублей)

Номер строки	Наименование показателя	По данным отчетности на дату назначения ВА (при наличии) / последней направленной в Банк России (в случае отсутствия отчетности на дату назначения ВА)	По результатам анализа финансового состояния негосударственного пенсионного фонда
1	2	4	5
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
6	долговые инструменты		
7	долевые инструменты		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия		
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		
13	Инвестиции в дочерние предприятия		
14	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		
15	Инвестиционное имущество		
16	Нематериальные активы		
17	Основные средства		
18	Отложенные аквизиционные расходы		
19	Требования по текущему налогу на прибыль		
20	Отложенные налоговые активы		
21	Прочие активы		
Раздел II. Обязательства			
22	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
23	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
24	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
26	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		
27	выпущенные долговые ценные бумаги		
28	прочая кредиторская задолженность		

1	2	4	5
29	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
30	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		
31	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
33	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		
34	Обязательство по текущему налогу на прибыль		
35	Отложенные налоговые обязательства		
36	Резервы - оценочные обязательства		
37	Прочие обязательства		
38	Итого обязательств		

3. О расходах, связанных с обеспечением деятельности временной администрации негосударственного пенсионного фонда

В данном разделе указываются сведения:

- о количестве филиалов и иных подразделений негосударственного пенсионного фонда на дату аннулирования лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и результатах проведенной временной администрацией работы по сокращению расходов на их содержание;

- о штатной численности сотрудников негосударственного пенсионного фонда на дату аннулирования лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и размере ежемесячного фонда оплаты труда, а также о результатах проведенных временной администрацией мероприятий по оптимизации штатной численности и расходов, связанных с оплатой труда работников негосударственного пенсионного фонда;

- об осуществленных временной администрацией негосударственного пенсионного фонда расходах;

Рекомендуется указанные сведения приводить в табличном формате:

№	Наименование статьи расходов	За отчетный период ¹	ВСЕГО	
			За счет средств НПФ	За счет средств Агентства
1	Расходы на содержание персонала, включая предусмотренные Трудовым кодексом Российской Федерации выплаты выходных пособий и иных компенсаций при сокращении персонала			
2	Расходы, связанные с содержанием (эксплуатацией) имущества			

¹ Отчетный период – это первоначально за тридцать календарных дней с даты назначения временной администрации, в дальнейшем, начиная с первого календарного месяца после первоначального раскрытия информации за пятнадцать календарных дней – по состоянию на первое и пятнадцатое число каждого месяца.

2.1	расходы на содержание основных средств и другого имущества			
2.2	арендная плата по арендованным основным средствам и другому имуществу			
2.3	канцелярские и хозяйственные расходы			
3	Организационные и управленческие расходы:			
3.1	охрана			
3.2	услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем			
3.3	судебные и арбитражные издержки			
3.4	публикация отчетности			
3.5	налоги и сборы, относимые на расходы в соответствии с законодательством Российской Федерации			
3.6	другие организационные и управленческие расходы			
4	Комиссионные сборы и другие операционные расходы			
ИТОГО				

- о расходах, осуществленных в рамках договоров, заключенных временной администрацией в период своей деятельности с третьими лицами (бухгалтер, аудитор, специализированный депозитарий, оценщик, актуарий, оператор электронных площадок и иные лица):

№ п/п	Наименование/ ФИО контрагента	Характер услуг/работ (номер статьи расходов в бухгалтерском учете)	Объем/период выполненных работ/услуг	Суммы расходов
1	2	3	4	5

4. О судебных разбирательствах в отношении негосударственного пенсионного фонда

В данном разделе отражается информация о наличии судебных разбирательств в отношении негосударственного пенсионного фонда, в том числе по вопросам признания негосударственного пенсионного фонда несостоятельным (банкротом), оспаривания решений Банка России об аннулировании у негосударственного пенсионного фонда лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и назначении временной администрации негосударственного пенсионного фонда.

5. О взаимодействии с правоохранительными органами

В данном разделе отражается информация об обращениях временной администрации в правоохранительные органы по фактам выявленных противоправных деяний с указанием хода их рассмотрения.

Приложение 2
к Положению Банка России
от _____ 20__ года № ____
«О временной администрации
негосударственного пенсионного
фонда, назначаемой Банком России в
связи с аннулированием лицензий на
осуществление деятельности по
пенсионному обеспечению и
пенсионному страхованию»

Рекомендуемый образец

Справка о
первом дне работы временной администрации
негосударственного пенсионного фонда
по состоянию на «__» ____ 202__ года

Мероприятия временной администрации
негосударственного пенсионного фонда

№ п/п	Мероприятие	Отметка о выполнении		Примечание
		Да 3	Нет 4	
1	2	3	4	5
1	Вручены копии приказов Банка России об аннулировании лицензии и назначении временной администрации негосударственного пенсионного фонда под подпись (в примечании указать, кому вручены, должность, Ф.И.О. лица, которому вручены копии указанных приказов)			
2	Меры, принятые временной администрацией по факту воспрепятствования (в случае воспрепятствования деятельности временной администрации) (если да, то указать в примечании, кем оказано воспрепятствование, в чем выражалось и какие меры приняты временной администрацией по факту воспрепятствования)			
3	Копия акта о воспрепятствовании направлена в органы внутренних дел Российской Федерации / органы прокуратуры / Банк России			

4	Приняты от негосударственного пенсионного фонда печать, лицензия, устав			
5	Произведено копирование базы данных негосударственного пенсионного фонда на электронных носителях, сервер опечатан (если нет, то в примечании указать причины)			
6	Мероприятия, принятые временной администрацией по обеспечению сохранности архива на бумажных носителях (если да, то в примечании указать примерный объем (штуки, сшивы, коробки) и с какого года ведется)			

Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде

№ п/п	Показатели	Количество/сумма	Примечание
1	2	3	4
1	Численность работников негосударственного пенсионного фонда на день аннулирования лицензии:		
1.1	штатная		
1.2	фактическая		
2	Фонд оплаты труда, тыс. рублей		
3	Количество обособленных подразделений негосударственного пенсионного фонда		
3.1	филиалов		
3.2	представительств		
3.3	Других подразделений		

Финансовая информация о негосударственном пенсионном фонде

тыс. рублей

№ п/п	Показатели	Сумма (с указанием валюты)	Примечание
1	2	3	4
1	Наличные денежные средства в кассе*		
2	Денежные средства на банковских счетах*		
3	Денежные средства, размещенные согласно договору банковского вклада (депозита)*		
4	Право пользования помещением головного офиса (собственность/аренда) (указать в примечании)	X	
5	Затраты на содержание помещения головного офиса в месяц		

*В примечании указать: по данным бухгалтерского учета/ фактически, а также наличие арестов и (или) иных ограничений по распоряжению денежными средствами. В случае отсутствия информации в отношении показателей указать причины.

Приложение 3
к Положению Банка России
от _____ 20__ года № ____
«О временной администрации
негосударственного пенсионного
фонда, назначаемой Банком России в
связи с аннулированием лицензий на
осуществление деятельности по
пенсионному обеспечению и
пенсионному страхованию»

Рекомендуемый образец

Отчет об исполнении возложенных на временную администрацию
негосударственного пенсионного фонда функций
за _____ 20__ года
(отчетный период²)

Раздел 1. Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде

В данном разделе отражаются общие сведения о негосударственном пенсионном фонде (далее – фонд) (информация об обособленных подразделениях фонда отражается в соответствии с приложением 1 к настоящему Отчету), в том числе:

1.	Полное и сокращенное фирменное наименование фонда	
2.	Идентификационный номер налогоплательщика	
3.	Основной государственный регистрационный номер	
4.	Адрес фонда, указанный в едином государственном реестре юридических лиц	
5.	Обособленные подразделения фонда:	
6.	Филиалы	
7.	Представительства	
8.	Номер и дата приказа Банка России об аннулировании лицензии фонда	
9.	Номер и дата приказа Банка России о назначении временной администрации	
10.	Ф.И.О. руководителя временной администрации	
11.	Дата получения доступа к Личному кабинету фонда (переоформления электронной цифровой подписи)	

- основания для аннулирования лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию фонда;
- сведения о воспрепятствовании деятельности временной администрации (при наличии);
- информация о формировании реестра обязательств фонда перед застрахованными лицами.

Раздел 2. Сведения о проведении первоочередных мероприятий

² Отчетный период – это первоначально за первые пять дней с даты назначения временной администрации, декада, месяц, весь период деятельности временной администрации.

В данном разделе отражаются сведения о проведенных временной администрацией первоочередных мероприятиях:

№ п/п	Наименование мероприятия	Дата исполнения	Комментарии о порядке исполнения
1.	Вручение единоличному исполнительному органу фонда (лицу, его замещающему) копий приказов Банка России об аннулировании лицензии и о назначении временной администрации		
2.	Доведение до сведения всех подразделений фонда указанных приказов Банка России		
3.	Уведомление об аннулировании у фонда лицензии и о последствиях аннулирования лицензии вкладчиков, а также застрахованных лиц, подавших в фонд заявление о назначении единовременной выплаты или накопительной пенсии и (или) срочной пенсионной выплаты не позднее дня аннулирования лицензии, правопреемников умерших застрахованных лиц, подавших в фонд заявление о выплате средств пенсионных накоплений не позднее дня аннулирования лицензии, если до дня аннулирования лицензии по указанным заявлениям фондом не были приняты решения		
4.	Направление в органы, осуществляющие регистрацию прав на имущество, право собственности на которое подлежит государственной регистрации, запросов о предоставлении сведений об имуществе фонда		
5.	Прием печатей и штампов фонда и его обособленных подразделений (при наличии)		
6.	Выполнение мероприятий по внесению в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о руководителе временной администрации		
7.	Издание первоочередных организационно-распорядительных документов, в том числе о вступлении в должность руководителя временной администрации, а также о распределении обязанностей между членами временной администрации		
8.	Сведения о наличии/отсутствии денежных средств фонда в объеме, достаточном для обеспечения деятельности временной администрации, сведения о невозможности использования для работы временной администрации помещения и/или имущества фонда		
9.	Подготовка плана мероприятий по реализации обязанностей, предусмотренных пунктами 13-13.1 статьи 7.2 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2019 № 49, ст. 6953; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 22 декабря 2020 года) (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ)		

10.	Иные мероприятия		
-----	------------------	--	--

Раздел 3. Информация о принятых мерах по обеспечению сохранности имущества, документов фонда, баз данных фонда на электронных носителях (резервных копий баз данных), программного обеспечения, а также кодов доступа, паролей

В данном разделе дается краткое описание мероприятий, проведенных временной администрацией по данному направлению работы:

№ п/п	Цель мероприятия	Осуществляемые мероприятия по обеспечению сохранности
1.	Копирование электронных баз данных	
2.	Предупреждение несанкционированного доступа к серверу, базам данных/программному обеспечению и прочим техническим средствам негосударственного пенсионного фонда	
3.	Сохранность документации	
4.	Сохранность имущества	
5.	Охрана помещений	
6.	Иное	

Раздел 4. Информация об имуществе и обязательствах по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования фонда

В данном разделе отражаются:

- сведения об имуществе фонда, составляющем собственные средства, пенсионные накопления, а также пенсионные резервы;
- сведения об обязательствах по пенсионным договорам, включая обязательства по выплате назначенных негосударственных пенсий, и договорам об обязательном пенсионном страховании;
- информация о составе кредиторов, требования которых подлежат удовлетворению за счет средств пенсионных резервов и средств пенсионных накоплений, а также информации о суммах кредиторской задолженности;
- сведения о проводимой претензионно-исковой работе;

№ п/п	Процедура	Инициировано до введения временной администрацией		Инициировано временной администрации	
		Кол-во	сумма, тыс. рублей	Кол-во	сумма, тыс. рублей

1	2	3	4	5	6
1.	Предъявлено исков в судебные органы, в том числе:			x	x
1.1.	с требованием о признании сделок, совершенных фондом, недействительными в порядке и по основаниям, которые предусмотрены Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»				
2.	Удовлетворено исков в полном объеме				
3.	Удовлетворено исков частично				
4.	Отказано в удовлетворении исков или прекращено производство по делам				
5.	Погашено задолженности должниками перед фондом в соответствии с судебными актами				
6.	Возбуждено исполнительное производство				
7.	Взыскано судебными приставами - исполнителями				
8.	Составлено актов о невозможности взыскания задолженности судебными приставами - исполнителями				
9.	Поступило денежных средств на счета фонда в результате исковой работы (сумма строк 5 и 7)				

- информация о принятых мерах по взысканию задолженности перед фондом с отражением информации о сумме денежных средств, поступивших от погашения дебиторской задолженности и предусмотренных процентов по ней, от возврата сотрудниками фонда ранее полученных подотчетных средств (отражается информация о принятых временной администрацией мерах по взысканию задолженности перед фондом: о направлении писем, проведении встреч, проводимой досудебной работе, результаты проведенной работы и т.д.). Детализированная информация о суммах поступивших денежных средств отражается в табличной форме:

№ п/п	Поступило в оплату	Сумма, тыс. рублей	
		За отчетный период	За период с даты назначения временной администрации
1	2	3	4

1.	Основного долга по задолженности		
2.	Процентов по задолженности		
3.	Основного долга по иным видам дебиторской задолженности		
4.	Процентов по иным видам дебиторской задолженности		
5.	Возврата сотрудниками фонда подотчетных средств		

- сведения о выявлении дебиторов и истребовании дебиторской задолженности по операциям со средствами пенсионных резервов и средствами пенсионных накоплений;

- информация о проведенных временной администрацией мероприятиях по сокращению текущих обязательств фонда (отражается информация о проведенных мероприятиях по оптимизации расходов, связанных с оплатой труда работников фонда, оплатой коммунальных, арендных и эксплуатационных платежей, услуг связи и иных расходов, расторжением договоров, связанных с арендой, охраной и обеспечением функционирования площадей, использование которых после аннулирования у фонда лицензии является экономически нецелесообразным, и иных расходов). Отражается информация о кадровой работе:

№ п/п	Показатели	На дату аннулирования лицензии	На дату окончания отчетного периода
1.	Численность сотрудников штатная		
2.	Численность сотрудников фактическая		
3.	Количество социально защищенных сотрудников		
4.	Фонд оплаты труда		
5.	Уволено сотрудников по собственному желанию		
6.	Уволено сотрудников в связи с сокращением штатной численности		
7.	Объявлен режим простоя		
8.	Номер и дата приказа о сокращении численности и штата работников с указанием даты сокращения		
9.	Вручено уведомлений о сокращении		

10.	В службы занятости направлены уведомления о сокращении работников (проставляется отметка о выполнении)		
-----	--	--	--

- сведения о поступлении и о расходовании денежных средств за отчетный месяц и за весь период деятельности временной администрации. Детализированная информация отражается по форме приложения 2 к настоящему Отчету.

Раздел 5. Информация обо всех договорах, заключенных временной администрацией от своего имени либо от имени фонда

В данном разделе отражается информация о заключенных временной администрацией договорах в отчетном периоде по форме приложения 3 к настоящему Отчету.

Раздел 6. Информация о расходовании денежных средств

В данном разделе отражается информация об утвержденной смете текущих расходов временной администрации и о внесении в нее изменений, о сумме запланированных и осуществленных за отчетный период расходов.

Раздел 7. Информация об итогах инвентаризации имущества

В данном разделе отражается информация о ходе проведения инвентаризации имущества фонда, а также сведения о находящихся (учитываемых) на счетах в кредитных организациях денежных средствах, управляющих компаниях ценных бумагах и иного имущества, принятых и (или) приобретенных фондом, о выявлении отсутствия (недостачи) имущества фонда и о его стоимости, и действиях временной администрации, направленных на установление причин отсутствия (недостачи) имущества фонда:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения фонда (головной офис, филиал, представительство)	Дата окончания инвентаризации	Результаты инвентаризации (при выявлении недостающего имущества указывается его стоимость согласно данным бухгалтерского учета, при обнаружении неучтенного имущества указываются его виды и количество)	Комментарии
1.				

Информация о недвижимом имуществе, учитываемом на балансе фонда, отражается по форме приложения 4 к настоящему Отчету.

Раздел 8. Сведения о приеме-передаче документов, баз данных на электронных носителях, программного обеспечения, а также кодов доступа, паролей фонда и иных данных

В данном разделе отражается информация о принятии временной администрацией бухгалтерских и иных документов фонда, баз данных на электронных носителях, программного обеспечения, а также кодов доступа, паролей, личных дел и данных по личным счетам работников фонда по заработной плате, а также информация об обнаружении бухгалтерских и иных документов и имущества фонда, подлежащие приему-передаче, о сроках приема указанных документов и имущества, а также о передаче указанных документов ликвидатору.

Раздел 9. Сведения о взаимодействии временной администрации с правоохранительными органами

№ п/п	Исх. № и дата письма временной администрации	Наименование подразделения правоохранительного органа в которое подано обращение	Причина обращения	Результаты рассмотрения обращения
1.				

Раздел 10. Информация о работе с клиентами негосударственного пенсионного фонда (рассмотрение обращений)

В данном разделе отражается информация о поступивших и рассмотренных обращениях физических и юридических лиц по форме приложения 5 к настоящему Отчету.

Раздел 11. Информация о результатах рассмотрения временной администрацией фонда требований кредиторов

В данном разделе отражается информация о поступивших и рассмотренных требованиях кредиторов фонда по форме, содержащейся в приложении 6 к настоящему Отчету.

Раздел 12. Сведения об исполнении сметы текущих расходов на функционирование временной администрации фонда

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование статьи расходов	Суммы расходов	Пояснения ³
-------	------------------------------	----------------	------------------------

³ В пояснении отражается информация о причинах расхождения между запланированными и фактическими расходами в случае, если величина данного расхождения составляет более 10%.

	(в агрегированном виде)	утвержденные в сметах расходов	израсходованные	
1. Расходы на содержание персонала:				
1.1.	оплата труда и другие выплаты			
1.2.	начисления на оплату труда и на другие выплаты			
2. Административно-управленческие расходы:				
2.1.	налоги, сборы и другие обязательные платежи			
2.2.	справочно-информационное обеспечение			
2.3.	содержание зданий и сооружений			
2.4.	обеспечение безопасности и охрана объектов			
2.5.	обслуживание информационно-телекоммуникационных систем, услуг связи			
2.6.	расходы, связанные с содержанием (эксплуатацией) имущества (включая арендную плату по арендованным основным средствам и другому имуществу)			
2.7.	другие административно-управленческие расходы			
3.	Судебные расходы (в том числе оплата юридических услуг (сторонних лиц) и госпошлина)			
4.	Расходы на перевозку ценностей и имущества			
5.	Прочие расходы			
ИТОГО				

Раздел 13. Информация о финансовом состоянии фонда и его изменениях за период деятельности временной администрации

В данном разделе отражается:

- информация о текущих/итоговых результатах проведения временной администрацией анализа финансового состояния фонда, в том числе сведения о сроках проведения анализа;

(тыс. руб.)

	Наименование статьи	На дату аннулирования лицензии (ДД.ММ.ГГ.)	На дату принятия судом решения о ликвидации фонда (ДД.ММ.ГГ.)	Пояснения ⁴
1	2	3	4	5
СТОИМОСТЬ ИМУЩЕСТВА (АКТИВОВ)				
1	Денежные средства			Пример заполнения: Изменения связаны с погашением дебиторской задолженности, прочими поступлениями; расходами временной администрации в рамках утвержденной сметы текущих расходов, в том числе проведения расчетов с работниками фонда.
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
2.1	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой долевого ценных бумаг, корректировкой стоимости долговых ценных бумаг.
2.2	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой долговых ценных бумаг, корректировкой стоимости долговых ценных бумаг.
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
3.1	долговые инструменты			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой долговых ценных бумаг и т.д.
3.2	долевые инструменты			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой долевого ценных бумаг.
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
4.1	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			Пример заполнения: Изменения связаны с возвратом депозита.
4.2	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность			Пример заполнения:

² В пояснении отражаются причины изменений значений по каждой статье.

				Изменения связаны с корректировкой стоимости долговых ценных бумаг.
5	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			Пример заполнения: Изменения связаны с погашением страхователями и вкладчиками задолженности по страховым и пенсионным взносам, динамикой движения и погашения остатков, в том числе с незавершенными расчетами по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, соответствием фактических сроков погашения условиям договоров.
6	Инвестиции в ассоциированные предприятия			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой акций дочерних и ассоциированных акционерных обществ, паевых инвестиционных фондов, долевых ценных бумаг, исходя из перспектив реальной их стоимости в ходе реализации актива.
7	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой действительной стоимости вложений, исходя из перспектив реальной их стоимости в ходе реализации актива.
8	Инвестиции в дочерние предприятия			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой действительной стоимости вложений, исходя из перспектив реальной их стоимости в ходе реализации актива.
9	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начислением амортизации, выявлением недостачи имущества.
10	Инвестиционное имущество			Пример заполнения: Изменения связаны с соответствием/несоответствием стоимости имущества рыночным

				условиям, его переоценкой.
11	Нематериальные активы			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой, отсутствием нематериальных активов фонда.
12	Основные средства			Пример заполнения: Изменения связаны с переоценкой основных средств фонда, начислением амортизации, выявлением недостачи имущества.
13	Отложенные аквизиционные расходы			Пример заполнения: Изменения связаны с прекращением в соответствии с подпунктом 1 пункта 11.1 статьи 7.2 Федерального закона № 75-ФЗ договоров об обязательном пенсионном страховании.
14	Требования по текущему налогу на прибыль			Пример заполнения: Изменения связаны с проведением сверки с подразделением налогового органа (ФНС).
15	Отложенные налоговые активы			Пример заполнения: Изменения связаны с изменением налогооблагаемой базы.
16	Прочие активы			Пример заполнения: Изменения произошли в связи со сверкой расчетов с контрагентами по прочим хозяйственным операциям.
17	Итого активов			
РАЗМЕР ОБЯЗАТЕЛЬСТВ				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
18.1	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			Пример заполнения: Изменения связаны с осуществлением расчетов с контрагентами, корректировкой справедливой стоимости финансовых обязательств фонда.
18.2	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда			Пример заполнения: Изменения связаны с осуществлением расчетов с контрагентами, корректировкой справедливой стоимости финансовых обязательств фонда.
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
19.1	кредиты, займы и прочие привлеченные средства			Пример заполнения: Изменения связаны с осуществлением расчетов с контрагентами,

				корректировкой амортизированной стоимости кредитов, займов и прочих привлеченных средств.
19.2	выпущенные долговые ценные бумаги			Пример заполнения: Изменения связаны с корректировкой амортизированной стоимости выпущенных долговых ценных бумаг.
19.3	прочая кредиторская задолженность			Пример заполнения: Изменения связаны с корректировкой расчетов с прочими кредиторами, по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения, а также корректировкой кредиторской задолженности по операциям доверительного управления.
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			Пример заполнения: Изменения произошли в связи с осуществлением расчетов с клиентами, другими страховщиками (фондами) в рамках заключенных договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.
21	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			Пример заполнения: Изменения связаны с реализацией выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи (например основных средств).
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании			Пример заполнения: Изменения связаны с корректировкой пенсионных накоплений по договорам обязательного пенсионного страхования, результатов инвестирования средств пенсионных накоплений, обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании.
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			Пример заполнения: Изменения связаны с корректировкой результатов размещения средств пенсионных резервов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и обязательств по договорам

				негосударственного пенсионного обеспечения.
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			Пример заполнения: Изменения связаны с корректировкой обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, а также со сроками окончания указанных договоров и результатами размещения средств пенсионных резервов по договорам, классифицированным как инвестиционные.
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			Пример заполнения: Изменения связаны с корректировкой сумм долгосрочных вознаграждений работникам фонда.
26	Обязательство по текущему налогу на прибыль			Пример заполнения: Изменения связаны с проведением сверки с подразделением налогового органа (ФНС).
27	Отложенные налоговые обязательства			Пример заполнения: Изменения связаны с изменением налогооблагаемой базы.
28	Резервы - оценочные обязательства			Пример заполнения: Изменения связаны с прекращением в соответствии с подпунктом 1 пункта 11.1 статьи 7.2 Федерального закона № 75-ФЗ договоров об обязательном пенсионном страховании.
29	Прочие обязательства			Пример заполнения: Изменения связаны с осуществлением временной администрацией текущих расходов (заработная плата, налоги, хозяйственные расходы и др.).
30	Итого обязательств			

Раздел 14. Иная существенная информация

В данном разделе отражается, в том числе:

- информация о рассмотрении арбитражным судом заявления Банка России о принудительной ликвидации/банкротстве фонда, направленного в соответствии с пунктом 3.2 статьи 7.2 Федерального закона № 75-ФЗ, о ходе рассмотрения арбитражным судом указанного заявления;

- данные о проверках деятельности фонда Федеральной налоговой службой или Федеральной службой по труду и занятости;

- сведения о возбуждении дела о привлечении к административной ответственности единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда и (или) членов коллегиального исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, связанных с данными событиями риска;
- информация, позволяющая оценить деятельность временной администрации по иным, не отраженным в заключении направлениям деятельности.

Руководитель временной администрации
негосударственного пенсионного фонда

(наименование негосударственного пенсионного фонда)

(Ф.И.О. руководителя)

(подпись)

Приложение 1
к отчету об исполнении возложенных на временную
администрацию негосударственного пенсионного
фонда функций за _____ 20__ года

Информация об обособленных подразделениях негосударственного пенсионного фонда

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	Площадь помещения (м2)	Право пользования помещением (аренда/собственность)	Дата закрытия обособленного подразделения в арендуемом помещении
1	2	3	4	5	6
1.					

Приложение 2
к отчету об исполнении возложенных на временную
администрацию негосударственного пенсионного
фонда функций за _____ 20__ года

Сведения о поступлении и о расходовании денежных средств за отчетный месяц
и за весь период деятельности временной администрации

За отчетный месяц

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Остаток денежных средств на начало отчетного периода	Поступило денежных средств,			Израсходовано денежных средств				Остаток денежных средств на конец отчетного периода,
			всего, в том числе:	от взыскания задолженности	прочие поступления	всего, в том числе:	на функционирование фонда и другие текущие расходы		прочие расходы	
							на содержание персонала	на административно- хозяйственные расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Денежные средства (всего), в том числе:									
1.1	Наличные денежные средства (касса)									
1.2	Денежные средства на счетах в кредитных организациях									

За весь период деятельности временной администрации

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Остаток денежных средств на начало отчетного периода	Поступило денежных средств			Израсходовано денежных средств				Остаток денежных средств на конец отчетного периода
			всего, в том числе:	от взыскания задолженности	прочие поступления	всего, в том числе:	на функционирование фонда и другие текущие расходы		прочие	
							на содержание персонала	на административно- хозяйственные расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Денежные средства (всего), в том числе:									
1.1	Наличные денежные средства (касса)									
1.2	Денежные средства на счетах в кредитных организациях									

Приложение 3

к отчету об исполнении возложенных на временную администрацию негосударственного пенсионного фонда функций за _____ 20__ года

Информация о договорах, заключенных временной администрацией

№ п/п	Наименование/ Ф.И.О. контрагента	Характер услуг/работ (номер статьи расходов)	Объем/период выполненных работ/услуг	Стоимость, тыс. руб.	Обоснование
1	2	3	4	5	6
1					
2					
...					

Приложение 4
к отчету об исполнении возложенных на временную
администрацию негосударственного пенсионного
фонда функций за _____ 20__ года

Информация о недвижимом имуществе, учитываемом на балансе фонда

№ П/П	Наименование и назначение имущества	Адрес объекта, кадастровый номер	Площадь помещения (м ²)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Наличие регистрации права собственности (да/нет*)	Заграты на содержание объекта в месяц (тыс. руб.)	Наличие арендатора (да/нет)	Наименование арендатора (Ф.И.О.), ИНН	Арендный платеж в месяц (тыс. руб.)	Дата последнего платежа	Судебные споры по объекту (да*/нет)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
..												

* В случае отсутствия регистрации права собственности на недвижимое имущество в пользу финансовой организации в примечании указываются причины.

** В случае наличия судебных споров в примечании указываются подробные сведения о споре, лицах, участвующих в деле, ходе рассмотрения и другая существенная информация.

Приложение 5
к отчету об исполнении возложенных на временную
администрацию негосударственного пенсионного
фонда функций за _____ 20__ года

Информация о поступивших и рассмотренных обращениях физических и юридических лиц

№ п/п	Информация о количестве поступивших обращений	Информация о количестве направленных ответов	Информация о текущем состоянии рассмотрения обращения/ о причинах нарушения установленных сроков
1	2	3	4
1			
2			
...			

