

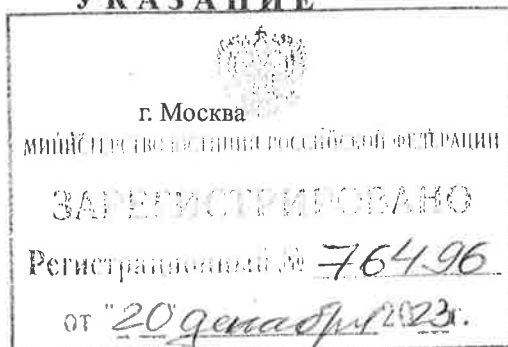


ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

«12» сентября 2023 г.

№ 6523-У



О внесении изменений

**в Положение Банка России от 16 ноября 2021 года № 780-П
«О временной администрации негосударственного пенсионного фонда,
назначаемой Банком России в связи с аннулированием лицензии
на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению
и пенсионному страхованию»**

На основании пунктов 2 и 4 статьи 180, пункта 12 статьи 183⁶, пунктов 3, 8, абзаца первого пункта 9 статьи 183¹⁵⁻¹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», статей 1 и 2 Федерального закона от 28 декабря 2022 года № 556-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)», статей 3 и 22 Федерального закона от 10 июля 2023 года № 299-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

1. Внести в Положение Банка России от 16 ноября 2021 года № 780-П «О временной администрации негосударственного пенсионного фонда, назначаемой Банком России в связи с аннулированием лицензии на

осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию»¹ следующие изменения:

1.1. Пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

«1.1. Временная администрация негосударственного пенсионного фонда (далее – фонд), назначаемая Банком России в связи с аннулированием лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию (далее соответственно – лицензия, временная администрация), в целях исполнения ею своих задач и функций должна осуществить следующие мероприятия:

вручить лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа фонда, копии приказов Банка России об аннулировании лицензии и о назначении временной администрации не позднее рабочего дня, следующего за днем назначения временной администрации;

предпринять меры, направленные на доведение до сведения акционеров фонда, его застрахованных лиц, а также вкладчиков, а в случае наличия нескольких вкладчиков по одному пенсионному договору вкладчиков, определенных в пенсионных договорах до даты наступления гарантийного случая и действующих в соответствии с указанными договорами в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 28 декабря 2022 года № 555-ФЗ «О гарантировании прав участников негосударственных пенсионных фондов в рамках деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» (далее – Федеральный закон № 555-ФЗ), от имени всех вкладчиков (далее при совместном упоминании – уполномоченные вкладчики), участников, правопреемников участников, иных кредиторов и должников фонда, информацией о которых временная администрация располагает на день ее назначения, а также территориального

¹ Зарегистрировано Минюстом России 1 апреля 2022 года, регистрационный № 68023.

органа Федеральной налоговой службы по месту нахождения фонда информации о назначении временной администрации не позднее трех рабочих дней со дня ее назначения способом, позволяющим подтвердить факт и дату получения указанными лицами информации о назначении временной администрации;

предпринять меры, направленные на доведение до сведения акционеров фонда, его застрахованных лиц, уполномоченных вкладчиков, участников, правопреемников участников, иных кредиторов и должников фонда, выявленных временной администрацией в период своей деятельности, информации о назначении временной администрации не позднее трех рабочих дней со дня их выявления способом, позволяющим подтвердить факт и дату получения указанными лицами информации о назначении временной администрации;

провести анализ финансовых операций, совершенных фондом в течение последних трех лет, предшествовавших дню назначения временной администрации, с целью выявления сделок, связанных с отчуждением имущества фонда или передачей его имущества третьим лицам во владение и пользование, повлекших за собой ухудшение финансового состояния фонда и (или) причинение ему убытка;

провести ревизию финансово-хозяйственной деятельности фонда, а также инвентаризацию имущества фонда;

осуществить мероприятия, предусмотренные пунктами 13 и 13¹ статьи 7² Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах»);

сформировать реестр обязательств фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, поставленного на учет в системе гарантирования прав застрахованных лиц, перед застрахованными лицами (далее – реестр обязательств фонда перед

застрахованными лицами) в соответствии с подпунктом 1 пункта 6 статьи 187³ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)»);

обеспечить формирование реестра обязательств фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений и поставленного на учет в системе гарантирования прав участников, перед участниками, правопреемниками участников (далее – реестр обязательств фонда перед участниками, правопреемниками участников) по форме и в порядке, установленными Банком России на основании пункта 2 статьи 8 Федерального закона № 555-ФЗ, и его представление в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство) не позднее срока, предусмотренного пунктом 3 статьи 8 Федерального закона № 555-ФЗ;

осуществить ведение реестра обязательств фонда перед участниками, правопреемниками участников в соответствии с пунктом 4 статьи 186¹ Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»;

обеспечить осуществление мероприятий, предусмотренных пунктом 4 статьи 8 и частью 18 статьи 9 Федерального закона № 555-ФЗ;

принять от лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда, печати (штампы) (при наличии), бухгалтерскую и иную документацию (в том числе документы, отражающие экономическую деятельность фонда за три года до дня назначения временной администрации), принадлежащие фонду, вверенные ему материальные и иные ценности, а также базу данных фонда на электронных носителях, перечень имущества фонда, в том числе имущественных прав, подлежащие передаче (предоставлению) руководителю временной администрации (временной администрации) в соответствии с пунктом 5 статьи 183⁹ Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»;

принять меры по обеспечению сохранности имущества и документации фонда;

определить состав лиц, обязательства перед которыми подлежат удовлетворению за счет средств пенсионных резервов, средств пенсионных накоплений, а также суммы кредиторской задолженности фонда;

принять меры по взысканию задолженности перед фондом;

осуществить мероприятия по подготовке к судебным процедурам, связанным с принудительной ликвидацией фонда либо признанием фонда банкротом.».

1.2. В пункте 1.6 слова «Печать и оттиск печати должны быть изготовлены» заменить словами «Печать должна быть изготовлена».

1.3. В пункте 1.7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«1.7. В случаях отсутствия фонда по адресу, указанному в едином государственном реестре юридических лиц, и (или) по последнему известному временной администрации месту нахождения фонда, непередачи (непредоставления) лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, руководителю временной администрации (временной администрации) в сроки, указанные в пункте 5 статьи 183⁹ Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», печатей (штампов) (при наличии), бухгалтерской и иной документации (в том числе документов, отражающих экономическую деятельность фонда за три года до дня назначения временной администрации), принадлежащих фонду, вверенных ему материальных и иных ценностей, баз данных фонда на электронных носителях, перечня имущества фонда, в том числе имущественных прав, временная администрация не позднее рабочего дня, следующего за днем установления соответствующего факта, должна:»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«составить акт о передаче (непередаче) лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда,

руководителю временной администрации (временной администрации) в соответствии с пунктом 5 статьи 183⁹ Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» печатей (штампов) (при наличии), бухгалтерской и иной документации (в том числе документов, отражающих экономическую деятельность фонда за три года до дня назначения временной администрации), принадлежащих фонду, вверенных ему материальных и иных ценностей, баз данных фонда на электронных носителях, перечня имущества фонда, в том числе имущественных прав;».

1.4. Пункт 1.8 изложить в следующей редакции:

«1.8. В случае если должностными лицами фонда или иными лицами путем совершения правонарушений действий или бездействия, в том числе передачи (непредоставления) лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, руководителю временной администрации (временной администрации) в соответствии с пунктом 5 статьи 183⁹ Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» печатей (штампов) (при наличии), бухгалтерской и иной документации (в том числе документов, отражающих экономическую деятельность фонда за три года до дня назначения временной администрации), принадлежащих фонду, вверенных ему материальных или иных ценностей, баз данных фонда на электронных носителях, перечня имущества фонда, в том числе имущественных прав, 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 (далее – акт о воспрепятствовании).

Акт о воспрепятствовании составляется в день установления временной администрацией факта воспрепятствования деятельности временной администрации и подписывается руководителем временной

администрации или членом временной администрации, которым установлен факт воспрепятствования деятельности временной администрации.

Временная администрация не позднее рабочего дня, следующего за днем составления акта о воспрепятствовании, обязана направить его копию в Банк России и Агентство. Копия акта о воспрепятствовании, составленного и подписанного членом временной администрации в филиале (внутреннем структурном подразделении) фонда, должна быть направлена также руководителю временной администрации.».

1.5. Пункт 1.9 изложить в следующей редакции:

«1.9. Временная администрация в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем ее назначения, должна разместить в доступных для уполномоченных вкладчиков, участников, правопреемников участников и застрахованных лиц помещениях фонда, на официальном сайте фонда в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (при наличии) (далее – официальный сайт фонда) и на официальном сайте Агентства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – официальный сайт Агентства) информацию о наступлении гарантийного случая, предусмотренного статьей 5 Федерального закона № 555-ФЗ, а также пунктом 2 части 4 статьи 6 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений», последствиях аннулирования у фонда лицензии, наступивших в соответствии с пунктом 11¹ статьи 7² Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах».

Временная администрация должна раскрывать информацию о деятельности временной администрации, в том числе о проведении временной

администрацией анализа финансового состояния фонда, расходах, связанных с обеспечением деятельности временной администрации, взаимодействии временной администрации с правоохранительными органами (рекомендуемый образец приведен в приложении 1 к настоящему Положению), на официальном сайте Агентства и на официальном сайте фонда (при наличии):

по состоянию на тридцатый календарный день со дня назначения временной администрации – не позднее двух рабочих дней по истечении тридцати календарных дней со дня ее назначения;

по состоянию на первое и пятнадцатое число каждого месяца – не позднее трех рабочих дней, следующих за первым и пятнадцатым числом каждого месяца соответственно, начиная с календарного месяца, следующего за месяцем, в котором раскрыта информация в соответствии с абзацем третьим настоящего пункта.

Временная администрация в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем получения от Агентства сообщения, предусмотренного частью 1 статьи 9 Федерального закона № 555-ФЗ, должна разместить такое сообщение в доступных для участников, правопреемников участников, уполномоченных вкладчиков помещениях фонда и на официальном сайте фонда (при наличии).».

1.6. Пункт 2.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Временная администрация должна представлять в Банк России в составе ежемесячного отчета временной администрации об исполнении возложенных на нее функций отчетность по форме 0420201 «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества», предусмотренную Положением Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» (зарегистрировано Минюстом России 27 января 2016 года, регистрационный № 40832) с изменениями, внесенными

Указаниями Банка России от 31 октября 2016 года № 4173-У (зарегистрировано Минюстом России 15 декабря 2016 года, регистрационный № 44747), от 22 мая 2017 года № 4381-У (зарегистрировано Минюстом России 27 июля 2017 года, регистрационный № 47540), от 14 августа 2017 года № 4496-У (зарегистрировано Минюстом России 7 сентября 2017 года, регистрационный № 48108), от 8 июля 2019 года № 5191-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2019 года, регистрационный № 55445), от 17 августа 2020 года № 5533-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2020 года, регистрационный № 60303), от 24 февраля 2021 года № 5741-У (зарегистрировано Минюстом России 29 марта 2021 года, регистрационный № 62912), от 9 сентября 2021 года № 5921-У (зарегистрировано Минюстом России 13 октября 2021 года, регистрационный № 65398), от 16 августа 2022 года № 6220-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70156) (далее – Положение Банка России № 527-П).».

1.7. Пункт 2.2 изложить в следующей редакции:

«2.2. Временная администрация должна направить в Банк России уведомление об изготовлении печати временной администрации, которой пользуется временная администрация, с приложением образца оттиска печати в срок не позднее одного рабочего дня, следующего за днем изготовления печати.».

1.8. Пункты 2.4 и 2.5 изложить в следующей редакции:

«2.4. Временная администрация должна направить в Банк России:

копию акта об отсутствии фонда по адресу, указанному в едином государственном реестре юридических лиц, и (или) по последнему известному временной администрации месту нахождения фонда, копию акта о непередаче (непредоставлении) лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, руководителю временной администрации (временной администрации) в соответствии с пунктом 5 статьи 183⁹ Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» печатей (штампов)

(при наличии), бухгалтерской и иной документации (в том числе документов, отражающих экономическую деятельность фонда за три года до дня назначения временной администрации), принадлежащих фонду, вверенных ему материальных и иных ценностей, баз данных фонда на электронных носителях, перечня имущества фонда, в том числе имущественных прав, копию акта об обнаружении документов и (или) имущества фонда – в срок не позднее трех рабочих дней со дня составления акта;

копии актов приема-передачи лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, руководителю временной администрации (временной администрации) в соответствии с пунктом 5 статьи 183⁹ Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» печатей (штампов) (при наличии), бухгалтерской и иной документации (в том числе документов, отражающих экономическую деятельность фонда за три года до дня назначения временной администрации), принадлежащих фонду, вверенных ему материальных и иных ценностей, а также баз данных фонда на электронных носителях, перечня имущества фонда, в том числе имущественных прав, – в день представления отчета об исполнении возложенных на временную администрацию функций за весь период ее деятельности.

2.5. В случае обнаружения признаков противоправных деяний бывшего руководства и собственников фонда, следствием которых явилось причинение фонду имущественного ущерба, временная администрация должна направить в Банк России копию обращения в правоохранительные органы не позднее рабочего дня, следующего за днем направления обращения в правоохранительные органы, а также информацию о ходе его рассмотрения не позднее рабочего дня, следующего за днем получения информации от правоохранительных органов.».

1.9. Абзац первый пункта 2.10 изложить в следующей редакции:

«2.10. Документы, предусмотренные абзацем шестым пункта 1.8, абзацем первым пункта 2.1, пунктами 2.2 и 2.3, абзацами вторым и третьим

пункта 2.4, пунктами 2.5–2.7, абзацем вторым пункта 2.8, абзацами вторым и четвертым пункта 2.9, пунктом 3.4 настоящего Положения, должны направляться в Банк России 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 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

1.10. В пункте 3.1 слова «вкладчиков, участников, иных кредиторов» заменить словами «уполномоченных вкладчиков, участников, правопреемников участников и иных кредиторов».

1.11. Абзац седьмой пункта 3.2 после слов «обеспечения и» дополнить словами «(или) формирования долгосрочных сбережений и в области».

1.12. В пункте 3.3:

в абзацах шестом и седьмом слова «вкладчиков, участников, иных кредиторов» заменить словами «уполномоченных вкладчиков, участников, правопреемников участников и иных кредиторов»;

абзац восьмой признать утратившим силу;

дополнить абзацем следующего содержания:

«К заключению временной администрации о финансовом состоянии фонда прилагается отчетность по форме 0420201 «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества», предусмотренная Положением Банка России № 527-П и составленная по состоянию на дату аннулирования у фонда лицензии.».

1.13. Приложения 1 и 2 изложить в редакции приложений 1 и 2 к настоящему Указанию.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол

заседания Совета директоров Банка России от 6 сентября 2023 года
№ ПСД-37) вступает в силу с 1 января 2024 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 12 сентября 2023 года № 6523 -У
«О внесении изменений в Положение
Банка России от 16 ноября 2021 года
№ 780-П «О временной администрации
негосударственного пенсионного фонда,
назначаемой Банком России в связи
с аннулированием лицензии
на осуществление деятельности
по пенсионному обеспечению и
пенсионному страхованию»

«Приложение 1
к Положению Банка России
от 16 ноября 2021 года № 780-П
«О временной администрации
негосударственного пенсионного фонда,
назначаемой Банком России в связи
с аннулированием лицензии
на осуществление деятельности
по пенсионному обеспечению
и пенсионному страхованию»

Рекомендуемый образец

Информация о деятельности временной администрации негосударственного пенсионного фонда

1. Общие сведения о фонде (в том числе полное фирменное наименование фонда, идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер, количество филиалов и иных обособленных подразделений фонда), основания для аннулирования лицензии и назначения временной администрации.

2. Информация о проведении временной администрацией анализа финансового состояния фонда:

расчет стоимости имущества (активов) и обязательств фонда, а также корректировки в бухгалтерском учете, осуществленные временной администрацией;

сведения о сумме обязательств фонда и лицах, перед которыми они сформированы;

сведения об итогах проведения последнего актуарного оценивания деятельности фонда;

сведения об итогах проведенного анализа финансового состояния фонда, в том числе о причинах изменения стоимости активов и обязательств фонда.

3. Информация о расходах временной администрации и мероприятиях по их оптимизации:

о количестве филиалов и иных обособленных подразделений фонда на дату аннулирования лицензии и результатах проведенной временной администрацией работы по сокращению расходов на их содержание;

о штатной численности работников фонда и размере ежемесячного фонда оплаты труда на дату аннулирования лицензии, а также о результатах проведенных временной администрацией мероприятий по оптимизации штатной численности работников фонда и расходов, связанных с оплатой их труда;

об осуществленных временной администрацией расходах;

о расходах, осуществленных в рамках договоров, заключенных временной администрацией с третьими лицами (с бухгалтером, аудитором, специализированным депозитарием, оценщиком, актуарием, оператором электронных площадок и иными лицами).

4. Сведения о судебных разбирательствах в отношении фонда (отражается информация о наличии судебных разбирательств в отношении фонда, в том числе по вопросам признания фонда несостоятельным (банкротом), оспаривания решений Банка России об аннулировании у фонда лицензии и о назначении временной администрации).

5. Сведения о взаимодействии с правоохранительными органами (отражается информация об обращениях временной администрации в правоохранительные органы по фактам выявленных преступлений, с указанием стадии их рассмотрения правоохранительными органами).».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 12 сентября 2023 года № 6523 -У
«О внесении изменений в Положение
Банка России от 16 ноября 2021 года
№ 780-П «О временной администрации
негосударственного пенсионного фонда,
назначаемой Банком России в связи
с аннулированием лицензии
на осуществление деятельности
по пенсионному обеспечению
и пенсионному страхованию»

«Приложение 2
к Положению Банка России
от 16 ноября 2021 года № 780-П
«О временной администрации
негосударственного пенсионного фонда,
назначаемой Банком России в связи
с аннулированием лицензии
на осуществление деятельности
по пенсионному обеспечению
и пенсионному страхованию»

Рекомендуемый образец

**Информация, представляемая в составе отчета об исполнении
возложенных на временную администрацию негосударственного
пенсионного фонда функций**

1. Общие сведения о фонде (в том числе полное фирменное наименование фонда, идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер, количество филиалов и иных обособленных подразделений фонда, сведения о наличии либо отсутствии фактов воспрепятствования деятельности временной администрации).

2. Информация о проведении первоочередных мероприятий (о вручении приказов об аннулировании лицензии и о назначении временной администрации, получении печатей и штампов (при наличии) фонда, в том числе его филиалов и иных обособленных подразделений, об установлении

наличия (отсутствия) денежных средств фонда в объеме, достаточном для обеспечения деятельности временной администрации, о возможности (невозможности) использования для работы временной администрации помещения и (или) имущества фонда).

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.

4. Информация о кадровой работе (в том числе о штатной численности и фонде оплаты труда фонда на дату аннулирования лицензии, а также об изменениях в штатной численности и фонде оплаты труда фонда, произошедших в результате мероприятий, проведенных временной администрацией).

5. Информация об имуществе и обязательствах по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, договорам долгосрочных сбережений и договорам об обязательном пенсионном страховании фонда.

6. Информация о договорах, заключенных временной администрацией.

7. Информация об утвержденной смете текущих расходов временной администрации и о внесении в нее изменений, о сумме запланированных и осуществленных расходов.

8. Информация о формировании реестра обязательств фонда перед застрахованными лицами.

9. Информация о формировании и ведении реестра обязательств фонда перед участниками, правопреемниками участников.

10. Информация о проводимой претензионно-исковой работе.

11. Информация о проведенных временной администрацией мероприятиях по сокращению текущих обязательств фонда.

12. Информация о принятых мерах по взысканию задолженности перед фондом.

13. Информация об итогах инвентаризации имущества фонда.

14. Сведения о приеме-передаче печатей (штампов) (при наличии), бухгалтерской и иной документации (в том числе документов, отражающих экономическую деятельность фонда за три года до дня назначения временной администрации), принадлежащих фонду, вверенных ему материальных или иных ценностей, баз данных фонда на электронных носителях, перечня имущества фонда, в том числе имущественных прав.

15. Сведения о взаимодействии временной администрации с правоохранительными органами.

16. Информация о поступивших требованиях кредиторов фонда.

17. Информация о финансовом состоянии фонда и его изменениях за период деятельности временной администрации.».