

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

« ___ » _____ 2017 г.

№ _____

г. Москва

У К А З А Н И Е

**О порядке и сроках раскрытия информации негосударственным
пенсионным фондом, а также дополнительных требованиях к объему
раскрываемой негосударственным пенсионным фондом информации о
своей деятельности**

Настоящее Указание в соответствии с пунктами 1 и 6 статьи 35¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; № 27, ст. 4225) (далее - Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах») устанавливает порядок и сроки раскрытия информации негосударственным пенсионным фондом (далее - фонд), а также дополнительные требования к объему раскрываемой фондом информации о своей деятельности.

Глава 1. Раскрытие общей информации о фонде

1.1. Фонд раскрывает в дополнение к общей информации о фонде, предусмотренной статьей 35¹ Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах», следующую информацию.

1.1.1. Устав фонда.

1.1.2. Сведения об органах управления, членах совета директоров (совета фонда), должностных лицах и работниках фонда:

фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, а также сведения о высшем образовании, опыте работы в финансовых организациях;

фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) лица, входящего в состав совета директоров (совета фонда), а также сведения о высшем образовании, основном месте работы, опыте работы в кредитных и некредитных финансовых организациях;

фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) лиц, осуществляющих функции членов коллегиального исполнительного органа фонда, а также сведения о высшем образовании, опыте работы в финансовых организациях, круге выполняемых обязанностей;

фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) лиц, имеющих право подписи при принятии решений относительно инвестирования средств пенсионных накоплений и размещения средств пенсионных резервов, предусмотренных подпунктами 3.1.1 – 3.1.3, 3.1.5 пункта 3.1 Указания Банка России от 4 июля 2016 года № 4060-У «О требованиях к организации системы управления рисками негосударственного пенсионного фонда», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43052 (далее - Указание Банка России № 4060-У), а также при утверждении внутренних документов фонда, предусмотренных указанными подпунктами, сведения о высшем образовании, опыте работы в финансовых организациях;

фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) лиц, осуществляющих функции контролера (руководителя службы внутреннего контроля), главного бухгалтера фонда, а также сведения о высшем образовании, опыте работы в финансовых организациях.

1.1.3. Сведения о принятии Банком России решения о запрете на проведение фондом всех или части операций (с указанием перечня таких операций, даты введения запрета и срока на который введен запрет).

1.2. Фонд раскрывает иную существенную информацию о событиях (действиях), связанных с деятельностью фонда.

Существенной информацией признаются сведения, которые в случае их раскрытия могут повлиять на решения относительно заключения, изменения или прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования.

Глава 2. Раскрытие информации о деятельности фонда по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению

2.1. Фонд раскрывает следующую информацию об инвестировании средств пенсионных накоплений фонда.

2.1.1. Результаты инвестирования средств пенсионных накоплений раскрываются на основании информации о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений, в соответствии с которой на пенсионных счетах накопительной пенсии отражаются результаты инвестирования пенсионных накоплений, а также о корректирующих коэффициентах, применяемых фондом при корректировке размера накопительной пенсии и размера срочной пенсионной выплаты за календарный год, предшествующий дате раскрытия информации в соответствии с настоящим Указанием (далее - отчетный год).

2.1.2. Структуру инвестиционного портфеля фонда с указанием долей, приходящихся на виды активов, перечисленные в пункте 1 статьи 24¹ Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах».

2.2. Фонд раскрывает следующую информацию о размещении средств пенсионных резервов фонда.

2.2.1. Результаты размещения средств пенсионных резервов раскрываются на основании данных о средней расчетной ставке доходности от размещения средств пенсионных резервов, в соответствии с которой направлен доход на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств за отчетный год.

Средняя расчетная ставка доходности определяется по следующей формуле:

$$R_k = \frac{RES_k}{L_{k-1} + \sum_{t=1}^T F_t \times \frac{T-t}{T}} \times 100\%$$

где

R_k – средняя расчетная ставка доходности от размещения средств пенсионных резервов за отчетный год k ;

RES_k – сумма части финансового результата от размещения пенсионных резервов за отчетный год, направленной на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств, а также средств страхового резерва и иного имущества, направленных фондом на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств в отчетном году;

L_{k-1} – величина резервов покрытия пенсионных обязательств по состоянию на начало отчетного года;

t - порядковый номер дня в отчетном году k ;

F_t - денежный поток в день t отчетного года k , равный сумме поступлений пенсионных взносов в резервы покрытия пенсионных обязательств в день t за вычетом суммы всех выплат и отчислений из резервов покрытия пенсионных обязательств;

T - число дней в отчетном году k .

2.2.2. Средневзвешенный процент, на который был увеличен размер назначенных негосударственных пенсий по итогам размещения средств пенсионных резервов за отчетный год.

Средневзвешенный процент рассчитывается в следующем порядке:

определяется сумма размеров негосударственных пенсий, назначенных по состоянию на конец отчетного года и не прекращенных по состоянию на дату, с которой производится увеличение размеров негосударственных пенсий по итогам размещения средств пенсионных резервов за отчетный год, после их увеличения (далее - величина);

величина делится на сумму размеров указанных негосударственных пенсий до их увеличения по итогам размещения средств пенсионных резервов за отчетный год и уменьшается на единицу.

2.2.3. Структуру инвестиционного портфеля средств пенсионных резервов фонда с указанием долей, приходящихся на виды активов, определенные в соответствии со статьей 25 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах».

2.3. Фонд раскрывает информацию о составе инвестиционного портфеля фонда по обязательному пенсионному страхованию, а также информацию о составе средств пенсионных резервов фонда:

в отношении ценных бумаг раскрывается наименование ценной бумаги, международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN) (номер государственной регистрации правил доверительного управления, индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечные сертификаты участия), стоимость ценной бумаги, полное наименование эмитента или лица, обязанного по ценной бумаге (дебитора, заимодавца, управляющего ипотечным покрытием), основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier, LEI) (далее - LEI) эмитента (при отсутствии ОГРН);

в отношении объектов недвижимого имущества раскрывается кадастровый номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром прав на недвижимое имущество и сделок с ним (при наличии), адрес, площадь, стоимость по данным бухгалтерского учета;

в отношении иных активов раскрывается полное наименование контрагента, ОГРН или LEI контрагента (при отсутствии ОГРН), вид актива, срок исполнения обязательств (при наличии), стоимость актива.

2.4. Фонд раскрывает информацию о процессе инвестирования пенсионных накоплений и размещения пенсионных резервов в объеме данных, предусмотренных абзацами вторым, третьим и пятым подпункта 3.1.6 пункта 3.1 Указания Банка России № 4060-У.

Глава 3. Порядок и сроки раскрытия информации

3.1. Фонд раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сайт) в хронологическом порядке полную и актуальную информацию, предусмотренную настоящим Указанием.

В случае изменения информации, ранее раскрытой на сайте, такая информация должна быть обновлена не позднее рабочего дня, следующего за днем получения фондом документов, подтверждающих ее изменение.

3.2. Информация, предусмотренная подпунктом 2.1.2 пункта 2.1 и подпунктом 2.2.3 пункта 2.2 настоящего Указания, раскрывается фондом по состоянию на последний день каждого месяца календарного года не позднее 5 рабочих дней после окончания указанного периода, а информация, предусмотренная подпунктом 2.1.1 пункта 2.1, подпунктами 2.2.1 и 2.2.2 пункта 2.2 настоящего Указания, - на последний день отчетного года, одновременно с предоставлением годовой отчетности фонда в Банк России.

Раскрытие фондом информации, предусмотренной пунктом 2.3 настоящего Указания, осуществляется по состоянию на последний рабочий день каждого месяца по истечению шести месяцев с указанной даты.

3.3. Информация, предусмотренная пунктами 2.1 - 2.3 настоящего Указания, а также абзацем четвертым пункта 1 статьи 35¹ Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах», должна быть доступна на сайте в течение 10 лет со дня ее раскрытия.

3.4. Информация, предусмотренная пунктом 1 статьи 35¹ Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах», раскрывается фондом по данным отчетности, формируемой в соответствии Указанием Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У «О формах, сроках и порядке

составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации __ _____ 2017 года № _____, одновременно с предоставлением такой отчетности в Банк России.

В случае существенного изменения ранее раскрытой информации, предусмотренной абзацем первым настоящего пункта (за исключением сведений о количестве вкладчиков и участников фонда, а также застрахованных лиц, осуществляющих формирование своих пенсионных накоплений в фонде), такая информация должна быть раскрыта в соответствии с требованиями абзаца второго пункта 3.1 настоящего Указания.

3.5. Главная (начальная) страница сайта должна содержать раздел с информацией, раскрываемой в соответствии с настоящим Указанием, и (или) ссылку (ссылки) на раздел (иные разделы) сайта, содержащий (содержащие) указанную информацию. Ссылка (ссылки) должна (должны) однозначным образом свидетельствовать о содержании (виде, характере) информации, опубликованной в разделе сайта, переход на который осуществляется по данной ссылке (ссылкам).

3.6. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с Федеральным законом «О негосударственных пенсионных фондах», раскрывается фондом в соответствии с требованиями пункта 3.1 настоящего Указания в случае, если нормативными актами Банка России не установлены иные порядок и сроки ее раскрытия.

Глава 4. Заключительные положения

4. Настоящее Указание в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2017 года № _____) вступает в силу по истечении 10 дней после

дня его официального опубликования, за исключением пункта 2.3 и абзаца второго пункта 3.2 настоящего Указания.

Пункт 2.3 и абзац второй пункта 3.2 настоящего Указания вступают в силу по истечении 18 месяцев со дня вступления в силу настоящего Указания.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина