

**Наредба за изменение на
Наредба № 63 от 8 ноември 2018 г. за изискванията към съдържанието,
периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите за надзорни
цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове
(обн., ДВ, бр. 95 от 2018 г., изм. и доп., бр. 58 и 80 от 2021 г.)**

§ 1. В приложение № 1 към чл. 2, т. 1 се правят следните изменения:

1. Част I се изменя така:

”

Месечен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

(ЕИК)

I. БАЛАНС

КЪМ

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи активи		
I. Нетекущи материални активи		
1. Земи (терени)		
2. Сгради		
3. Машини и оборудване		
4. Автомобили		
5. Други нетекущи материални активи		
6. Разходи за придобиване и ликвидация на нетекущи материални активи		
Общо за група I:		
II. Нетекущи нематериални активи		
1. Права върху собственост, в т.ч.		
- лицензии		
2. Програмни продукти		
3. Други нетекущи нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Нетекущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		
1.1. Дялово участие		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други нетекущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		

Общо за група III:		
IV. Инвестиционни имоти		
V. Други нетекущи активи, в т. ч.		
- отсрочени данъчни активи		
Общо за раздел "А":		
Б. Активи с право на ползване		
В. Капитализирани разходи по договори с клиенти		
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Д. Текущи активи		
I. Материални запаси		
II. Текущи вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици		
3. Съдебни и присъдени вземания		
4. Данъци за възстановяване		
5. Активи за текущи данъци		
6. Други текущи вземания		
Общо за група II:		
III. Текущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		
1.1. Финансови активи в свързани лица		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други текущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
1. Парични средства, извън тези на специализираните резерви		
1.1. Парични средства в брой		
1.2. Парични средства по разплащателни сметки		
1.3. Парични средства по влогове в банки, в т. ч.		
- платими при поискване		
1.4. Блокирани парични средства		
1.5. Парични еквиваленти		
2. Парични средства на специализирани резерви		
2.1. Парични средства по разплащателни сметки		
2.2. Парични средства по влогове в банки		
Общо за група IV:		
Общо за раздел "Д":		
СУМА НА АКТИВА (А+ Б+В+Г+Д)		
Е. Условни активи		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
------------------------	-----------------

	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1. Регистриран капитал		
2. Изкупени собствени акции		
Общо за група I:		
II. Резерви		
1. Премии от емисия		
2. Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
3. Целеви резерви, в т.ч.		
3.1. Общи резерви		
3.2. Други резерви		
Общо за група II:		
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба), в т. ч.:		
1.1. Неразпределена печалба		
1.2. Непокрита загуба		
1.3. Еднократен ефект от промяна в счетоводната политика		
2. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група III:		
Общо за раздел "А":		
Б. Специализирани резерви		
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
2. Пенсионен резерв		
3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
4.1. УПФ		
4.2. ППФ		
Общо за раздел "Б"		
В. Нетекущи пасиви		
I. Нетекущи задължения		
1. Задължения към свързани лица		
2. Провизии		
3. Задължения към персонала		
4. Задължения по договори за лизинг		
5. Други нетекущи задължения		
Общо за група I:		
II. Други нетекущи пасиви, в т. ч.		
1. Отсрочени данъчни пасиви		
2. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за група II:		
Общо за раздел "В":		

Г. Текущи пасиви		
І. Текущи задължения		
1. Задължения към управляваните ПФ		
1.1. За покриване на разликата до минималната доходност за УПФ по чл. 193, ал. 10 от КСО		
1.2. За покриване на разликата до минималната доходност за ППФ по чл. 193, ал. 10 от КСО		
1.3. За допълване на недостиг във ФИПП по чл. 192а, ал. 16 от КСО		
1.4. За допълване на недостиг във ФРП по чл. 192б, ал. 7 от КСО		
1.5. Други		
2. Задължения към свързани лица		
3. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
- към банки		
4. Задължения по договори за лизинг		
5. Задължения към доставчици и клиенти		
6. Задължения по търговски заеми		
7. Задължения по заеми на основание чл. 121г, ал. 2 от КСО		
8. Задължения към персонала		
9. Задължения към осигурителни предприятия		
10. Данъчни задължения		
11. Провизии		
12. Други текущи задължения		
Общо за група І:		
ІІ. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел "Г":		
СУМА НА ПАСИВА (А+ Б + В + Г)		
Д. Условни пасиви		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)“

2. Част II се изменя така:

”

Месечен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

(ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предход на година		текуща година	предход на година
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Разходи за дейността			A. Приходи от дейността		
I. Разходи по икономически елементи			I. Приходи от такси и удържки		
1. Разходи за материали			1. От УПФ		
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:			2. От ППФ		
- за реклама			3. От ДПФ		
- за банка попечител			4. От ДПФПС		
-за осигурителни посредници			5. От ФИПП		
3. Разходи за амортизации			6. От ФРП		
4. Разходи за персонал			Общо за група I:		
5. Други разходи			II. Приходи от управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви		
			1. Приходи от лихви		
			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
			- дивиденди		
			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		

Общо за група I:			- от преоценка		
II. Суми с корективен характер			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
1. Балансова стойност на продадени активи			5. Други приходи, в т.ч.:		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			- от инвестиционни имоти		
3. Други суми с корективен характер			- възстановена обезценка		
Общо за група II:			Общо за група II:		
III. Разходи за управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви			III. Приходи от инвестиране на специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от лихви		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
- от преоценка			- дивиденди		
- комисионни на инвестиционни посредници			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			- от преоценка		
4. Други разходи, в т.ч.			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
- за инвестиционни имоти			5. Други приходи, в т.ч.:		
- за обезценка			- от инвестиционни имоти		
			- от възстановена обезценка		
Общо за група III:			Общо за група III:		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предход на година		текуща година	предход на година
A	1	2	A	1	2
IV. Разходи за инвестиране на специализираните резерви			IV. Освободени специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ		

2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ		
- от преоценка			3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
- комисионни на инвестиционни посредници			4. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			5. Пенсионен резерв		
4. Други разходи, в т. ч:			Общо за група IV:		
- за инвестиционни имоти					
- за обезценка					
Общо за група IV:					
V. Заделени специализирани резерви					
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии					
2. Пенсионен резерв					
3. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ					
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ					
5. Резерв за гарантиране на brutните вноски					
Общо за група V:					
VI. Разходи по чл. 193, ал. 10, по чл. 192а, ал. 16 и по чл. 192б, ал. 7 от КСО					
1. Покриване на разликата до минималната доходност за УПФ					
2. Покриване на разликата до минималната доходност за ППФ					
3. Покриване на недостиг във ФИПП					
4. Покриване на недостиг във ФРП					
Общо за група VI:					
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III+IV+V+VI)			Б. Общо приходи от дейността (I +II+III+IV)		

Общо

Съставител:

(име, фамилия,
подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

“

4. Част VIII се изменя така:

”

Месечен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....
(ЕИК)

VIII. Стойност на инвестициите на пенсионния резерв в дялови финансови инструменти

за

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

към

Вид финансов инструмент	Код на емисията /ISIN /	Държава по седалище на емитента	Управляващо дружество / Лице управляващо АИФ	Емитент	ЕИК на емитента	LEI код на емитента	Борсов код	Индекс на регулирания пазар	Брой издадени ФИ от емитента	Брой притежавани ФИ	Код на валута	Номинална стойност на един ФИ в съответната валута	Оценка				Относителен дял от ФИ на емитента
													Цена за един ФИ в съответната валута	Източник	Регулиран пазар	Метод	

10. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
11. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
12. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
13. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
14. Акции на предприятия за колективно инвестиране, чиито изключителен предмет на дейност е инвестиране в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
15. Акции / дялове на колективна инвестиционна схема /по чл. 176, ал. 1, т. 12 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
16. Акции / дялове на алтернативни инвестиционни фондове /по чл. 176, ал. 1, т. 13 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
Общо																	

Съставител:

Представяващи дружеството:

11. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
12. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
13. Акции на предприятия за колективно инвестиране, чиито изключителен предмет на дейност е инвестиране в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
14. Акции / дялове на колективна инвестиционна схема /по чл. 176, ал. 1, т. 12 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
<i>Общо</i>																	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1
(име, фамилия, подпис)

2
(име, фамилия, подпис)

“

§ 2. В приложение № 2 към чл. 2, т. 2 част IV се изменя така:

”

Месечен отчет на
(наименование на универсалния пенсионен фонд)

.....
(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализирани
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						

3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII.	<i>Хеджиращи инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						

	- в т.ч. в процес на строителство					
	Общо:					

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

”

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

§ 3. В приложение № 3 към чл. 2, т. 3 се правят следните изменения:

1. Част IV се изменя така:

”

Месечен отчет на.....

(наименование на професионалния пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност	Относителен дял от балансовите активи	Доход за периода
---	---------------------	--------------------	---------------------------------------	------------------

		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						

VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII.	<i>Хеджиращи инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:
1.

Дата:.....

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

“

2. Част V се изменя така:

”

Месечен отчет на

(наименование на професионалния
пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери

към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
1.1.	в т.ч. лица по § 46, ал.1 от ПЗР на КСО без средства по партидата		х
2.	Новоосигурени лица в т.ч.:		
2.1.	прехвърлили се от други ППФ		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	прехвърлили се в друг ППФ		
3.2.	прехвърлили средствата си в УПФ или ДПФ по реда на чл. 172 на КСО		
3.3.	върнати в НОИ		
3.4.	починали		
3.5.	изтеглили средствата си по реда на чл. 172 от КСО		
3.6.	променили осигуряването си по реда на чл. 4в от КСО		
3.7.	прехвърлили се към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо		
4.1.	в т.ч. лица по § 46, ал. 1 от ПЗР на КСО без средства по партидата		х
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	Придобили право на пенсия по част I на КСО		
7.2.	Починали		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
13.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		

14.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
15.	Осигурени лица без вноски за предходната календарна година		
16.	Лица с подадени и потвърдени от НАП заявления или служебно разпределени, без постъпили вноски		x

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

“

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

§ 4. В приложение № 4 към чл. 2, т. 4 част IV се изменя така:

”

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						

III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII.	<i>Хеджиращи инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						

2	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

”

§ 5. В приложение № 5 към чл. 2, т. 5 част IV се изменя така:

”

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд
по професионални схеми)

.....

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						

3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII.	<i>Хеджирани инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форурдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

“

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

§ 6. В приложение № 5а към чл. 2, т. 6 част I се изменя така:

”

Месечен отчет на
(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

.....
(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Инвестиции			A. Задължения към пенсионери и наследници		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			1. Актюерска настояща стойност на задълженията към 31.12. предходна година		
<i>I. Дялови финансови инструменти</i>			2. Корекция за постъпили средства от УПФ за новоотпуснати пенсии (+)		
а. Акции, права и варианти			3. Корекция за плащания към пенсионери и наследници*(-)		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми			4. Корекция при актуализация през годината (+/-)		
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>			5. Корекция за прехвърлени средства за преизчисляване		
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка			Общо за раздел А		
б. Корпоративни облигации				в т.ч. до 6 месеца	
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					

<i>1. Дялови финансови инструменти</i>				
а. Акции, права и варианти				
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми				
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>				
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>				
<i>III. Влогове в банки</i>				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателна сметка				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към пенсионери и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	
Д. Превਿшение на задълженията към пенсионери и наследници над нетните активи			Г. Превਿшение на нетните активи над задълженията към пенсионери и наследници	

- недостиг към 31.12.предходна година			- излишък към 31.12. предходна година		
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А + Б+ Г)		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

1.....
(име, фамилия, подпис)
2.....
(име, фамилия, подпис)

* извършени плащания от началото на отчетната година към края на отчетния период към пенсионери и наследници на починали пенсионери
“

§ 7. В приложение № 56 към чл. 2, т. 6 част I се изменя така:

”

Приложение №56
към чл. 2, т.6

Месечен отчет на
(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)
.....
(ЕИК)
за декември

I. БАЛАНС
към 31.12.....г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Актюерска настояща стойност на задълженията към пенсионери и наследници към 31.12.		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			в т.ч. до 6 месеца		
I. Дялови финансови инструменти					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					

2. Дългови финансови инструменти				
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструменти				
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България				
1. Дялови финансови инструменти				
а. Акции, права и варианти				
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми				
2. Дългови финансови инструменти				
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към пенсионери и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	

2. Други вземания			3. Други задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания		
Д. Недостиг			Г. Излишък		
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А +Б+Г)		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

“

§ 8. В приложение № 5в към чл. 2, т. 7 част I се изменя така:

”

Месечен отчет на

(наименование на фонда за разсрочени плащания)

.....

(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща а година	предходна а година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Задължения към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници		
<i>1. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			1. Задължения към лицата, получаващи разсрочени плащания и наследници към 31.12. предходна година		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			2. Корекция за постъпили средства от УПФ за новоотпуснати плащания (+)		
а. Акции, права и варианти			3. Корекция за плащания към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници*(-)		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми			4. Корекция при актуализация през годината (+/-)		

2. Дългови финансови инструменти			5. Корекция за прехвърлени средства за преизчисляване (+)		
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка			Общо за раздел А		
б. Корпоративни облигации				в т.ч. до 6 месеца	
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджирани инструменти					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
1. Дялови финансови инструменти					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджирани инструменти					
III. Влогове в банки					
1. Влогове в банки в Р. България					
2. Влогове в банки извън Р. България					
Общо за раздел А					
Б. Парични средства					

1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателна сметка				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	
Д. Превишение на задълженията към лица, получаващи плащания и наследници над нетните активи			Г. Превишение на нетните активи над задълженията към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници	
- недостиг към 31.12. предходна година			- излишък към 31.12. предходна година	
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А + Б+ Г)	

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

* извършени плащания от началото на отчетната година към края на отчетния период към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници на починали лица

“

§ 9. В приложение № 5г към чл. 2, т. 7 част I се изменя така:

”

Месечен отчет на

(наименование на фонда за разсрочени плащания)

.....

(ЕИК)

за декември

I. БАЛАНС

към 31.12.....г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Задължения към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници към 31.12.		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			в т.ч. до 6 месеца		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варанти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджирани инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варанти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					

в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	
Д. Недостиг			Г. Излишък	
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А +Б+Г)	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

“

§ 10. В приложение № 7 към чл. 4, т. 1 се правят следните изменения:

1. Част I се изменя така:

”

Годишен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)

	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи активи		
I. Нетекущи материални активи		
1. Земи (терени)		
2. Сгради		
3. Машини и оборудване		
4. Автомобили		
5. Други нетекущи материални активи		
6. Разходи за придобиване и ликвидация на нетекущи материални активи		
Общо за група I:		
II. Нетекущи нематериални активи		
1. Права върху собственост, в т.ч. - лицензии		
2. Програмни продукти		
3. Други нетекущи нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Нетекущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		
1.1. Дялово участие		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други нетекущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		
Общо за група III:		
IV. Инвестиционни имоти		
V. Други нетекущи активи, в т. ч. - отсрочени данъчни активи		
Общо за раздел "А":		
Б. Активи с право на ползване		
В. Капитализирани разходи по договори с клиенти		
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Д. Текущи активи		
I. Материални запаси		
II. Текущи вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици		
3. Съдебни и присъдени вземания		
4. Данъци за възстановяване		
5. Активи за текущи данъци		
6. Други текущи вземания		
Общо за група II:		
III. Текущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		

1.1. Финансови активи в свързани лица		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други текущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
1. Парични средства, извън тези на специализираните резерви		
1.1. Парични средства в брой		
1.2. Парични средства по разплащателни сметки		
1.3. Парични средства по влогове в банки, в т.ч.		
- платими при поискване		
1.4. Блокирани парични средства		
1.5. Парични еквиваленти		
2. Парични средства на специализирани резерви		
2.1. Парични средства по разплащателни сметки		
2.2. Парични средства по влогове в банки		
Общо за група IV:		
Общо за раздел "Д":		
СУМА НА АКТИВА (А + Б+В+Г+Д)		
Е. Условни активи		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1. Регистриран капитал		
2. Изкупени собствени акции		
Общо за група I:		
II. Резерви		
1. Премии от емисия		
2. Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
3. Целеви резерви, в т.ч.		
3.1. Общи резерви		
3.2. Други резерви		
Общо за група II:		
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		
1.1. Неразпределена печалба		
1.2. Непокрита загуба		

1.3. Еднократен ефект от промяна в счетоводната политика		
2. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група III:		
Общо за раздел "А":		
Б. Специализирани резерви		
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
2. Пенсионен резерв		
3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
4.1. УПФ		
4.2. ППФ		
Общо за раздел "Б"		
В. Нетекущи пасиви		
I. Нетекущи задължения		
1. Задължения към свързани лица		
2. Провизии		
3. Задължения към персонала		
4. Задължения по договори за лизинг		
5. Други нетекущи задължения		
Общо за група I:		
II. Други нетекущи пасиви, в т.ч.		
1. Отсрочени данъчни пасиви		
2. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за група II:		
Общо за раздел "В":		
Г. Текущи пасиви		
I. Текущи задължения		
1. Задължения към управляваните ПФ		
1.1. За покриване на разликата до минималната доходност за УПФ по чл. 193, ал. 10 от КСО		
1.2. За покриване на разликата до минималната доходност за ППФ по чл. 193, ал. 10 от КСО		
1.3. За допълване на недостиг във ФИПП по чл. 192а, ал. 16 от КСО		
1.4. За допълване на недостиг във ФРП по чл. 192б, ал. 7 от КСО		
1.5. Други		
2. Задължения към свързани лица		
3. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
- към банки		
4. Задължения по договори за лизинг		
5. Задължения към доставчици и клиенти		
6. Задължения по търговски заеми		

7. Задължения по заеми на основание чл. 121г, ал. 2 от КСО		
8. Задължения към персонала		
9. Задължения към осигурителни предприятия		
10. Данъчни задължения		
11. Провизии		
12. Други текущи задължения		
Общо за група I:		
II. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел "Г":		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)		
Д. Условни пасиви		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

“

Представяващи дружеството:
1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

2. Част II се изменя така:

”

Годишен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

(ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>A</i>	<i>I</i>	<i>2</i>	<i>A</i>	<i>I</i>	<i>2</i>
A. Разходи за дейността			A. Приходи от дейността		
I. Разходи по икономически елементи			I. Приходи от такси и удържки		
1. Разходи за материали			1. От УПФ		
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:			2. От ППФ		
- за реклама			3. От ДПФ		
- за банка попечител			4. От ДПФПС		
-за осигурителни посредници			5. От ФИПП		
3. Разходи за амортизации			6. От ФРП		
4. Разходи за персонал			Общо за група I:		
5. Други разходи			II. Приходи от управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви		
			1. Приходи от лихви		
			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
			- дивиденди		

			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
Общо за група I:			- от преоценка		
II. Суми с корективен характер			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
1. Балансова стойност на продадени активи			5. Други приходи, в т.ч.:		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			- от инвестиционни имоти		
3. Други суми с корективен характер			- възстановена обезценка		
Общо за група II:			Общо за група II:		
III. Разходи за управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви			III. Приходи от инвестиране на специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от лихви		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
- от преоценка			- дивиденди		
- комисионни на инвестиционни посредници			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			- от преоценка		
4. Други разходи, в т.ч.			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
- за инвестиционни имоти			5. Други приходи, в т.ч.:		
- за обезценка			- от инвестиционни имоти		
			- от възстановена обезценка		
Общо за група III:			Общо за група III.		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А	1	2	А	1	2
IV. Разходи за инвестиране на специализираните резерви			IV. Освободени специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ		

2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ		
- от преоценка			3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
- комисионни на инвестиционни посредници			4. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			5. Пенсионен резерв		
4. Други разходи, в т. ч:			Общо за група IV:		
- за инвестиционни имоти					
- за обезценка					
Общо за група IV:					
V. Заделени специализирани резерви					
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии					
2. Пенсионен резерв					
3. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ					
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ					
5. Резерв за гарантиране на brutните вноски					
Общо за група V:					
VI. Разходи по чл. 193, ал. 10, по чл. 192а, ал. 16 и по чл. 192б, ал. 7 от КСО					
1. Покриване на разликата до минималната доходност за УПФ					
2. Покриване на разликата до минималната доходност за ППФ					
3. Покриване на недостиг във ФИПП					
4. Покриване на недостиг във ФРП					
Общо за група VI:					
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III+IV+V+VI)			Б. Общо приходи от дейността (I +II+III+IV)		

6. Облигации, издадени от орган на местната власт на държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "а" от КСО/- общо, в т.ч.																		
7. Облигации, издадени от орган на местната власт на трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "б" от КСО/- общо, в т.ч.																		
8. Облигации, издадени от орган на местната власт на друга държава /по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "в" от КСО/- общо, в т.ч.																		
9. Корпоративни облигации, издадени или гарантирани от банки с над 50 на сто държавно участие, получили разрешение за извършване на банкова дейност съгласно законодателството на държава членка с цел финансиране на дългосрочни и средносрочни инфраструктурни и инвестиционни проекти /по чл. 176, ал. 1, т. 3 от КСО/- общо, в т.ч.																		
10. Корпоративни облигации, приети за търговия на регулиран пазар в държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 4, б."а" от КСО/ - общо, в т.ч.																		
11. Корпоративни облигации, приети за търговия на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 4, б."б" от КСО/ - общо, в т.ч.																		
12. Облигации, предлагани при условията на първично публично предлагане по законодателството на държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 8 от КСО/ - общо, в т.ч.																		
13. Обезпечени корпоративни облигации, които не са приети за търговия на регулиран пазар на ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т. 9 от КСО/ - общо, в т.ч.																		
14. Покрити облигации по чл. 2 от Закона за покритите облигации извън включените по чл. 176, ал. 1, т. 4 от КСО /по чл. 176, ал. 1, т. 10 от КСО/ - общо, в т.ч.																		

4. Варанти по акции, търгувани на регулиран пазар в държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "а" от КСО/ - общо, в т.ч.															
5. Акции, търгувани на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.															
6. Права по акции, търгувани на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.															
7. Варанти по акции, търгувани на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.															
8. Привилегировани акции /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "в" от КСО/ - общо, в т. ч.															
9. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.															
10. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т.ч.															
11. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.															
12. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.															

13. Акции на предприятия за колективно инвестиране, чиито изключителен предмет на дейност е инвестиране в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.																			
14. Акции / дялове на колективна инвестиционна схема /по чл. 176, ал. 1, т. 12 от КСО/ - общо, в т. ч.																			
<i>Общо</i>																			

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

“

§ 11. В приложение № 8 към чл. 4, т. 2 част IV се изменя така:

”

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на

(наименование на универсалния пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						

2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII	<i>Хеджирани инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

“

§ 12. В приложение № 9 към чл. 4, т. 3 се правят следните изменения:

1. Част IV се изменя така:

”

Годишен отчет на

(наименование на професионалния пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						

2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII	<i>Хеджиращи инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						

1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуръдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

“

2. Част V се изменя така:

”

Годишен отчет на

(наименование на професионалния
пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери

към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
1.1.	в т.ч. лица по § 46, ал.1 от ПЗР на КСО без средства по партидата		х
2.	Новоосигурени лица в т.ч.:		
2.1.	прехвърлили се от други ППФ		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	прехвърлили се в друг ППФ		
3.2.	прехвърлили средствата си в УПФ или ДПФ по реда на чл. 172 на КСО		
3.3.	върнати в НОИ		
3.4.	починали		
3.5.	изтеглили средствата си по реда на чл. 172 от КСО		
3.6.	променили осигуряването си по реда на чл. 4в от КСО		
3.7.	прехвърлили се към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо		
4.1.	в т.ч. лица по § 46, ал. 1 от ПЗР на КСО без средства по партидата		х
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	Придобили право на пенсия по част I на КСО		
7.2.	Починали		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
13.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		

14.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
15.	Осигурени лица без вноски за предходната календарна година		
16.	Лица с подадени и потвърдени от НАП заявления или служебно разпределени, без постъпили вноски		x

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

“

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

§ 13. В приложение № 10 към чл. 4, т. 4 част IV се изменя така:

”

Годишен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						

III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII	<i>Хеджиращи инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						

1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

“

§ 14. В приложение № 11 към чл. 4, т. 5 част IV се изменя така:

”

Годишен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд

по професионални схеми)

.....

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						

2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII	<i>Хеджирани инструменти</i>						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

“

§ 15. В приложение № 12 към чл. 4, т. 6 част I се изменя така:

”

Приложение №12
към чл. 4, т.6

Годишен отчет на
(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

.....
(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща а година	предходна а година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Актюерска настояща стойност на задълженията към пенсионери и наследници към 31.12.		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			в т.ч. до 6 месеца		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варанти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					

II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България				
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>				
а. Акции, права и варианти				
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми				
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>				
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към пенсионери и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	

Д. Недостиг			Г. Излишък		
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А+Б+Г)		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

“

§ 16. В приложение № 13 към чл. 4, т. 7 част I се изменя така:

”

Годишен отчет на
(наименование на фонда за разсрочени плащания)
.....
(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Задължения към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници към 31.12.		
1. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			в т.ч. до 6 месеца		
1. Дялови финансови инструменти					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджиращи инструменти					

II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България				
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>				
а. Акции, права и варианти				
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми				
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>				
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	
Д. Недостиг			Г. Излишък	
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А +Б+Г)	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

“

Преходни и заключителни разпоредби

§ 17. (1) Пенсионноосигурителните дружества представят отчетите по чл. 186а от Кодекса за социално осигуряване и приложенията към справките по § 18 и 20 за месец юли съгласно образците, изменени с тази наредба.

(2) В случай на подадени отчети и справки по ал. 1 преди влизането в сила на тази наредба дружествата подават данните по § 1 - 9, §18 и 20 до 20.08.2022 г.

§ 18. В Наредба № 12 от 10.12.2003 г. за начина и реда за определяне на минималната доходност при управление на активите на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване, за покриване на разликата до минималната доходност и за формиране и използване на резервите за гарантиране на минималната доходност (обн., ДВ, бр. 110 от 2003 г.; попр., бр. 1 от 2004 г.; изм. и доп., бр. 17 от 2004 г., бр. 29 от 2005 г., бр. 57 от 2007 г., бр. 50 от 2018 г. и бр. 52 от 2021 г.) се правят следните изменения:

12. Облигации, предлагани при условията на първично публично предлагане по законодателството на държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 8 от КСО/ - общо, в т.ч.																				
13. Обезпечени корпоративни облигации, които не са приети за търговия на регулиран пазар на ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т. 9 от КСО/ - общо, в т.ч.																				
14. Покрити облигации по чл. 2 от Закона за покритите облигации извън включените по чл. 176, ал. 1, т. 4 от КСО/по чл. 176, ал. 1, т. 10 от КСО/- общо, в т.ч.																				
<i>Общо</i>																				

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:
1
(име, фамилия, подпис)
2
(име, фамилия, подпис)

Дата:

”

2. Приложение № 6 към чл. 9 се изменя така:

„Приложение № 6 към чл. 9

.....
/наименование на пенсионноосигурителното дружество/

**Приложение № 2 към справка за формиране на резерв за гарантиране на минималната доходност от собствени средства
"Стойност на инвестициите на резерва за гарантиране на минималната доходност в ПОД в дялови финансови инструменти"**

за
/наименование на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване/
към ДД.ММ.ГГГГ

8. Привилегировани акции /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "в" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
9. Акции, предлагани при условията на първично публично предлагане по законодателството на държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 7 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
10. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
11. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т.ч.																	
12. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
13. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
14. Акции на предприятия за колективно инвестиране, чиито изключителен предмет на дейност е инвестиране в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
15. Акции / дялове на колективна инвестиционна схема /по чл. 176, ал. 1, т. 12 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
16. Акции / дялове на алтернативни инвестиционни фондове /по чл. 176, ал. 1, т. 13 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
<i>Общо</i>																	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:
1
(име, фамилия, подпис)
2
(име, фамилия, подпис)

Дата:
“

§ 19. В Наредба № 29 от 12.07.2006 г. за минималното ниво на кредитните рейтинги на банките и за определяне на държавите, международните финансови организации, пазарите и индексите на тези пазари съгласно чл. 176, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване (обн., ДВ, бр. 62 от 2006 г.; изм., бр. 3 от 2008 г.; изм. и доп., бр. 98 от 2009 г., бр. 91 от 2011 г., бр. 94 от 2018 г., бр. 8 и 81 от 2020 г. и бр. 60 от 2021 г.) се правят следните изменения:

1. В наименованието на наредбата думите „ал. 2“ се заменят с „ал. 3“.
2. В чл. 1, т. 2 и в чл. 5, ал. 1 навсякъде думите „т. 11“ се заменят с „т. 12“.

§ 20. В Наредба № 68 от 10.06.2021 г. за резервите на пенсионноосигурителните дружества за гарантиране на brutния размер на вноските в универсалните пенсионни фондове (обн., ДВ, бр. 52 от 2021 г.) се правят следните изменения:

1. Приложение № 2 към чл. 5 се изменя така:

„Приложение № 2 към чл. 5

.....
/наименование на пенсионноосигурителното дружество/

**Приложение № 1 към справката за резерва за гарантиране на brutните вноски
"Стойност на инвестициите на резерва за гарантиране на brutните вноски в дългови финансови инструменти"**
за

/наименование на универсалния пенсионен фонд/

към ДД.ММ.ГГГГ

Вид финансов инструмент	Код на емисията	Държава по седалище	Емитент	EIK на емисията	LEI код на емисията	Борсов код	Инвестиционен кредитен рейтинг	Рейтинг агенция	Код на валута	Общ номинална стойност	Общ номинална	Притежаван номинална	Притежаван номинална	Оценка					Относителен дял от
														Цена на единица	Източник	Регулиран	Метод	Дисконтов %	

13. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
14. Акции на предприятия за колективно инвестиране, чиито изключителен предмет на дейност е инвестиране в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
15. Акции / дялове на колективна инвестиционна схема /по чл. 176, ал. 1, т. 12 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
16. Акции / дялове на алтернативни инвестиционни фондове /по чл. 176, ал. 1, т. 13 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
Общо																	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:
1
(име, фамилия, подпис)
2
(име, фамилия, подпис)

Дата:
“

§ 21. Наредбата влиза в сила в деня на обнародването ѝ в „Държавен вестник“.

§ 22. Наредбата е приета с решение № от2022 г. на Комисията за финансов надзор.