

Проект!

**Наредба за изменение и допълнение на
Наредба № 61 от 27 септември 2018 г. за изискванията към рекламните и писмените
информационни материали и страниците в интернет на пенсионноосигурителните
дружества**
(обн., ДВ, бр. 84 от 2018 г.; изм. и доп., бр. 41 от 2019 г., бр. 55 от 2021 г. и бр. 29 от 2022
г.)

§ 1. Приложение № 10а към чл. 7а се изменя така:

**„Приложение № 10а
към чл. 7а**

Лого на дружеството
Наименование на фонда за разсрочени
плащания

ГОДИШНО ИЗВЛЕЧЕНИЕ

от аналитична сметка за Г. на
(отчетна година) (трите имена на лицето)
.....
(постоянен адрес)

ЕГН □□□□□□XXXX

Договор за разсрочено изплащане № и дата

Състояние на аналитичната сметка към 31.12.20..... г. :
(година, предхождаща отчетната)

Средства (в лева)

Движение на средствата по аналитичната сметка през г.:
(отчетна година)

Дата	Сума (в лева)	Вид операция

Състояние на аналитичната сметка към 31.12.20..... г.:
(отчетна година)

Средства (в лева)

Извършени актуализации през г.
(отчетна година)

Дата	В процент

Забележка:

Информацията за движението на средствата по аналитичната сметка е отразена по хронология на операциите.

Дата

Представяващи
пенсионноосигурителното
дружество:
(име, фамилия)

.....
(име, фамилия)

(печат) “

§ 2. Приложение № 14 към чл. 9 се изменя така:

„Приложение № 14 към чл. 9

ОБЕМ И СТРУКТУРА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЪЛГОВИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

на

(наименование на фонда за допълнително пенсионно осигуряване)

№ по ред	Наименование на емитента	Вид икономическа дейност на емитента*	Код на валута	Къмг. (края на отчетното тримесечие)	
				Стойност на дълговите финансови инструменти (в хил. лв.)	Относителен дял от активите на фонда (в %)
1	2	3	4	5	6
1.	Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от държава членка, задълженията по които съставляват държавен дълг, или от нейната централна банка – общо, в т.ч. по емисии:				
1.1.		X			
1.2.		X			
.....		X			

2.	Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от Европейската централна банка или от Европейската инвестиционна банка – общо, в т.ч.:				
2.1.					
2.2.					
.....					
3.	Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от трета държава, определена с наредба на комисията, задълженията по които съставляват държавен дълг, или от нейната централна банка, които са приети за търговия на регулиран пазар в държава членка или на официален пазар на фондова борса или на друг организиран пазар в трета държава – общо, в т.ч.:				
3.1.					
3.2.					
.....					
4.	Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от трета държава извън посочените в т. 3, задълженията по които съставляват държавен дълг, или от нейната централна банка, които са приети за търговия на регулиран пазар в държава членка – общо, в т.ч.:				
4.1.					

4.2.					
.....					
5.	Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от международни финансови организации, с инвестиционен кредитен рейтинг – общо, в т.ч.:				
5.1.					
5.2.					
.....					
6.	Облигации, издадени от орган на местната власт на държава членка – общо, в т.ч.:				
6.1.					
6.2.					
.....					
7.	Облигации, издадени от орган на местната власт на трета държава, определена с наредба на КФН, с инвестиционен кредитен рейтинг и приети за търговия на регулиран пазар в държава членка или на официален пазар на фондова борса или на друг организиран пазар в трета държава – общо, в т.ч.:				
7.1.					
7.2.					

.....					
8.	Облигации, издадени от орган на местната власт на трета държава, извън посочените в т. 7, с инвестиционен кредитен рейтинг и приети за търговия на регулиран пазар в държава членка – общо, в т.ч.:				
8.1.					
8.2.					
.....					
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 инфраструктурни проекти – общо, в т.ч.:				
9.1.					
9.2.					
.....					
10.	Корпоративни облигации, приети за търговия на регулиран пазар в държава членка – общо, в т.ч.:				
10.1.					
10.2.					

.....					
11.	Корпоративни облигации, приети за търговия на официален пазар на фондова борса или на друг организиран пазар в трета държава, с инвестиционен кредитен рейтинг – общо, в т.ч.:				
11.1.					
11.2.					
.....					
12.	Облигации, предлагани при условията на първично публично предлагане по законодателството на държава членка – общо, в т.ч.:				
12.1.					
12.2.					
.....					
13.	Обезпечени корпоративни облигации, които не са приети за търговия на регулиран пазар – общо, в т.ч.:				
13.1.					
13.2.					
.....					

14.	Покрити облигации по чл. 2 от Закона за покритите облигации извън включените по т. 10 и 11 - общо, в т.ч.				
14.1.					
14.2.					
.....					
	ОБЩО				

* Видът на икономическата дейност на емитента се посочва съгласно последната утвърдена от председателя на НСИ
Класификация на икономическите дейности
“

§ 3. В приложение № 15а към чл. 12а в т. 1 след думите „към лицата, получаващи плащания от фонда“ се поставя запетая
и се добавя „и на начислената такса по чл. 201, ал.1, т. 3 от КСО“.

Преходни и заключителни разпоредби

§ 4. (1) Пенсионноосигурителните дружества публикуват информацията от приложение № 14 към чл. 9 за третото тримесечие на 2022 г. по образца, утвърден с тази наредба.

(2) Пенсионноосигурителните дружества представят справките за размера на собствените средства по чл. 121в, ал. 5 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) и на ликвидните средства на дружеството съгласно образца по § 5, т. 2.

(3) Пенсионноосигурителните дружества представят справките за аналитичните сметки по чл. 192а, ал. 11 и чл. 192б, ал. 3, т. 2 от КСО за периоди, започнали преди и приключващи след влизането в сила на тази наредба, съгласно образците, изменени с § 6, т. 2 и 3.

(4) В случай на публикувана информация по ал. 1 или подадени справки по ал. 2 и 3 преди влизането в сила на тази наредба, дружествата публикуват актуализираната информация, съответно подават актуализираните справки в срок до 20.10.2022 г.

§ 5. В Наредба № 10 от 29.06.2021 г. за изискванията към границата на платежоспособност и собствените средства на пенсионноосигурителното дружество, към неговата оздравителна програма и към минималните ликвидни средства на дружеството и на управляваните от него фондове (обн., ДВ, бр. 59 от 2021 г., изм. и доп., бр. 29 от 2022 г.) се правят следните изменения:

1. В чл. 2, ал. 1:

а) точка 2 се отменя;

б) в т. 3 думите „т. 1“ и запетаята пред тях се заличават;

в) точка 4 се изменя така:

„4. други резерви с общо предназначение, предвидени в устава на дружеството, които са образувани за сметка на неговата печалба след облагането ѝ с данък и/или с парични вноски на акционерите;“

2. Приложение № 1 към чл. 10, ал. 1, т. 1 се изменя така:

”

Приложение № 1
към чл. 10, ал. 1, т. 1

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

СПРАВКА за размера на собствените средства по чл. 121в, ал. 5 от КСО и на ликвидните средства на дружеството

към ДД.ММ.ГГГГ

№ по ред	Показатели	Стойност (хил. лв.)
----------	------------	------------------------

1	2	3
А.	Граница на платежоспособност по чл. 121в, ал. 6 от КСО – 4 на сто от р. 1, но не по-малко от 7.5 млн. лв.	
1.	Капитализирана стойност на поетите задължения за изплащане на допълнителните пожизнени пенсии за старост и на разсрочени плащания по чл. 167а, ал. 1 от КСО	
Б.	Размер на собствените средства по чл. 2, ал. 4 (р. 2 – р. 3)	
2.	Елементи на собствените средства по чл. 2, ал. 1 (р. 2.1 + р. 2.2 + р. 2.3 + р. 2.4 + р. 2.5 + р. 2.6 + р. 2.7)	
2.1.	Внесен акционерен капитал съгласно счетоводния баланс	
2.2.	Фонд "Резервен", формиран по реда на чл. 246, ал. 2 от Търговския закон	
2.3.	Други резерви с общо предназначение по чл. 2, ал. 1, т. 4	
2.4.	Печалба за текущия период	
2.5.	Неразпределена печалба от предходни периоди	
2.6.	Резерв по чл. 192, ал. 2 от КСО	
2.7.	Резерв, формиран от последващи оценки на активи и пасиви, водещи до увеличение на резерва	
3.	Елементи по чл. 2, ал. 3 (р. 3.1 + р. 3.2 + р. 3.3 + р. 3.4 + р. 3.5 + р. 3.6 + р. 3.7 + р. 3.8 + р. 3.9 + р. 3.10)	
3.1.	Номиналната стойност на обратно изкупените собствени акции	
3.2.	Загуби от текуща година и непокрити загуби от минали години	

3.3.	Резерв, формиран от последващи оценки на активи и пасиви, водещи до намаление на резерва	
3.4.	Нематериални активи	
3.5.	Разходи за бъдещи периоди	
3.6.	Капитализирани разходи по договори с клиенти	
3.7.	Активи за текущи данъци	
3.8.	Отсрочени данъчни активи	
3.9.	Очаквани дивиденди и отчисления от печалбата	
3.10.	Предвидими задължения, неотразени в баланса на дружеството по чл. 2, ал. 3, т. 10	
4.	Съотношение на размера на собствените средства към границата на платежоспособност в процент (р. Б/р. А)	
В.	Ликвидни средства на пенсионноосигурителното дружество (р. 5.1 + р. 5.2 + р. 5.3 + р. 5.4 + р. 5.5 + р. 5.6)	
5.1.	Парични средства на каса:	
5.1.1	левове	
5.1.2	евро	
5.1.3	щатски долари	
5.1.4	швейцарски франкове	
5.1.5	други валути	
5.2.	Парични средства по сметки в банки, които не са в производство по несъстоятелност, във:	

5.2.1	левове	
5.2.2	евро	
5.2.3	щатски долари	
5.2.4	швейцарски франкове	
5.2.5	други валути	
5.3.	Паричните средства, платими при поискване, по влогове в банки, които не са в производство по несъстоятелност, във:	
5.3.1	левове	
5.3.2	евро	
5.3.3	щатски долари	
5.3.4	швейцарски франкове	
5.3.5	други валути	
5.4.	Вземанията от управляваните от дружеството фондове	
5.5.	Дългови ценни книжа по чл. 176, ал. 1, т. 1 от КСО с остатъчен срок до падежа не по-дълъг от една година	
5.6.	Дългови ценни книжа по чл. 6, ал. 1, т. 6	
Г.	Текущи задължения във:	

6.1.	левове	
6.2.	евро	
6.3.	щатски долари	
6.4.	швейцарски франкове	
6.5.	други валути	
7.	Съотношение на ликвидните средства и текущите задължения (р. В/р. Г)	

Съставител:
(име, фамилия,
подпис)

Представяващи
дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис) “

Дата:

§ 6. В Наредба № 70 от 29.06.2021 г. за изискванията към фондовете за извършване на плащания (обн., ДВ, бр. 60 от 2021 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 3, ал. 4 след думите „към лицата, получаващи плащания от фонда“ се поставя запетая и се добавя „и на начислената такса по чл. 201, ал. 1, т. 3 от КСО“;

2. В приложение № 1 към чл. 3, ал. 6 на ред 4 думите „Прогнозен доход съобразно техническите лихвени проценти по чл. 4, ал. 3, т. 1 и ал. 4, т. 1 (в лв.)“ се заменят с „Изчислен доход за периода съобразно техническите лихвени проценти по чл. 4, ал. 3, т. 1 и ал. 4, т. 1 (в лв.)“;

3. В приложение № 2 към чл. 8, ал. 6 на ред 4 думите „р. 2 * р. 3“ се заличават.

§ 7. Наредбата влиза в сила от датата на обнародването ѝ в „Държавен вестник“.

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