

НАРЕДБА № 17 от 07.07.2004 г. за документите за издаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурително дружество и на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и за изискванията към плана за ликвидация, плана на синдика при несъстоятелност и плана за структуриране на портфейлите на подфондовете
(Загл. изм. - ДВ, бр. 73 от 14.08.2026 г., в сила от 01.01.2027 г.)

Обн. - ДВ, бр. 65 от 27.07.2004 г.; изм. и доп., бр. 102 от 05.12.2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм. и доп., бр. 18 от 27.02.2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 21.05.2019 г.; изм. и доп., бр. 59 от 16.07.2021 г.; изм. и доп., бр. 70 от 20.08.2024 г.; изм. и доп., бр. 73 от 14.08.2026 г., в сила от 01.01.2027 г.

Приета с решение № 25-Н от 7.VII.2004 г. на Комисията за финансов надзор

Раздел I
Общи положения

Чл. 1. (Изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) С наредбата се определят:

1. (доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.) необходимите документи за получаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурителни дружества и на управляваните от тях фондове за допълнително пенсионно осигуряване и фондове за извършване на плащания наричани по-нататък "фондове" по чл. 321, ал. 1, т. 4 и чл. 323, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) и изискванията към съдържанието на тези документи;

2. необходимите документи за получаване на разрешение за доброволно прекратяване на пенсионноосигурително дружество по чл. 327, ал. 1, т. 4 КСО и изискванията към съдържанието на тези документи;

3. изискванията към съдържанието на плана за ликвидация на пенсионноосигурително дружество;

4. изискванията към съдържанието на плана на синдика при несъстоятелност на пенсионноосигурително дружество.

5. (нова - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) изискванията към съдържанието на плана за структуриране на портфейлите на подфондовете по чл. 214а, ал. 3, т. 3 и чл. 214б, ал. 2, т. 3 КСО и по § 180, ал. 1, т. 2, буква „в" от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Кодекса за социално осигуряване (ДВ, бр. 27 от 2026 г.).

Раздел II

Необходими документи за получаване на разрешение за преобразуване чрез вливане или сливане на пенсионноосигурителни дружества и изисквания към съдържанието им

Чл. 2. (Изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2021 г.; изм. и доп., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) (1) (Изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) За получаване на разрешение по реда на чл. 321 КСО за преобразуване чрез вливане или сливане пенсионноосигурителните дружества представят в Комисията за финансов

надзор, наричана по-нататък "Комисията" искане по образец, съгласно приложение № 1, към което прилагат:

1. (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 01.03.2008 г.);
2. решението за преобразуване чрез сливане или вливане на общото събрание на акционерите на всяко преобразуващо се или приемащо дружество по чл. 262о от Търговския закон (ТЗ), включително решения за:
 - а) одобрение на договора за преобразуване;
 - б) увеличаване на капитала на приемащото дружество при вливане;
 - в) управлението или преобразуването на всеки фонд;
- г) (доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите към датата на преобразуване по чл. 263ж, ал. 1 ТЗ;
- д) (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г.);
3. договора за преобразуване;
4. доклада на управителния орган на всяко участващо в преобразуването дружество по чл. 262и ТЗ;
5. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.) доклада на проверителя по чл. 262м ТЗ, който включва и становище относно финансовата обезпеченост на дружеството и неговата платежоспособност след преобразуването, гаранциите за запазване на правата на осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП в управляваните фондове и адекватността на предвидения ред и начин за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии;
6. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) експертната оценка за коректното използване на правилата, по които са оценени активите на фондовете, за верността на данните за инвестиционните портфейли на управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване, съответно на подфондовете и на фондовете за извършване на плащания и за реализираната доходност за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване/подфонд поотделно, съдържащи се в договора за преобразуване, както и декларация, че експертите отговарят на изискванията по ал. 3;
7. устава на новоучреденото дружество или изменения или допълнен устав на приемащото дружество;
8. (доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) отчетите на дружеството и управляваните от него фондове, изготвени към датата по чл. 3, т. 13 със съдържанието на месечните отчети за надзорни цели, определени с Наредба № 63 от 28 юли 2026 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 и подфондове (ДВ, бр. 71 от 2026 г.), наричана по-нататък „Наредба № 63 от 28.07.2026 г.“;
9. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.);

10. (доп. - ДВ, бр. 41 от 2019 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) ;

11. (Нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) ;

12. (Нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; отм., бр. 41 от 2019 г.; нова, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) ;

13. (Предидшна т.11 - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.) разрешението от Комисията за защита на конкуренцията съгласно чл. 321, ал. 1, т. 2 КСО;

14. (Предидшна т.12 - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 19.11.2018 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) за новоучреденото дружество - документите по чл. 3, ал. 2, т. 3, 4, 6 - 10 и 12 - 16 от Наредба № 60 от 28 юли 2026 г. за документите, необходими за издаване на пенсионна лицензия, разрешения и одобрения по Кодекса за социално осигуряване (ДВ, бр. 71 от 2026 г.), наричана по-нататък „Наредба № 60 от 28.07.2026 г.”;

15. (Предидшна т.13 - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 19.11.2018 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) за приемащото дружество - документите по чл. 3, ал. 2, т. 6, т. 7, буква „б”, т. 14 и 16 от Наредба № 60 от 28.07.2026 г., а при промени в управителните и контролните органи - и документите по чл. 3, ал. 2, т. 3, 4 и 12 от същата наредба;

16. (Предидшна т.14 - изм., бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; доп., бр. 59 от 2021 г.) правилниците за организацията и дейността на управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването и решенията за изменението или приемането им;

17. (нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) правилата на всеки фонд за извършване на плащания след преобразуването и решенията за изменението или приемането им;

18. (Предидшна т.15 - изм., бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предидшна т. 17, изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) актюерските разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки фонд след преобразуването;

19. (Предидшна т.16 - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предидшна т. 18, изм., бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) образците на осигурителните и пенсионните договори, съответно договорите за ПЕПП, за всеки фонд след преобразуването, както и образците на уведомленията по чл. 340, ал. 1 - 3 КСО;

20. (Предидшна т.17 - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предидшна т. 19, бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) проектите на договори с инвестиционни посредници и на договори с банки-попечители, съответно депозитарите по чл. 214а, ал. 9 КСО, за дейността след преобразуването;

21. (Нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предидшна т. 20, бр. 59 от 2021 г.) правилата за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове след преобразуването;

22. (Нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; предишна т. 21, бр. 59 от 2021 г.) вътрешните правила по чл. 179в, ал. 1 КСО след преобразуването;

23. (Нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; предишна т. 22, бр. 59 от 2021 г.) инвестиционната политика на фонда за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването;

24. (Предишна т.18 и т. 19 - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; отм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г. като предишна т. 19; предишна т. 23, бр. 59 от 2021 г.) справка за организационната структура на новоучреденото или приемащото дружество и неговата кадрова обезпеченост;

(2) Писмените доклади на управителните органи по ал. 1, т. 4 освен реквизитите по чл. 262и ТЗ трябва да включват:

1. данни за назначените експерти по ал. 3;

2. обосновка на причините, поради които се налага преобразуването;

3. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите в управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване към датата на преобразуване по чл. 263ж, ал. 1 ТЗ, методите за оценяване на активите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на фондовете за извършване на плащания и трудностите по оценяването, ако такива са възникнали.

(3) Експертната оценка по ал. 1, т. 6 се изготвя от най-малко трима независими експерти, одобрени от управителните органи на всяко участващо в преобразуването дружество, които притежават професионална квалификация и опит в областта на оценяване на имущество или инвестиции и които през последните 3 години не са били в трудови или граждански правоотношения с някои от участващите в преобразуването дружества и не са съпрузи, роднини до трета степен по права или сребрена линия, включително по сватовство, на член на управителните им или контролни органи.

Чл. 3. (Изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм. и доп., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) Договорът за преобразуване на пенсионноосигурително дружество по чл. 2, ал. 1, т. 3 освен реквизитите по чл. 262ж, ал. 2, т. 1 - 7 и 9 ТЗ задължително съдържа:

1. (изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.) гаранциите за запазване на правата на осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП и задълженията, които страните поемат към тях във връзка с преобразуването, включително начина и реда за уведомяване съгласно чл. 340, ал. 1 - 3 КСО на всяко лице, пенсионер, осигурител и предприятие осигурител за правата им;

2. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) оценка на активите и пасивите на всеки фонд, управляван от участник в преобразуването, нетна стойност на активите на фонда, съответно на всеки подфонд, както и общ брой на дяловете и стойността на един дял за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване, съответно подфонд;

3 (доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) реда и начина, по който ще се определи съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите към датата на преобразуване по чл. 263ж, ал. 1 ТЗ;

4. (изм. и доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) обосновка на оценката по т. 2 и на реда и начина за определяне на съотношението на замяна по т. 3, прилаганите правила за оценка на активите и пасивите, които ще бъдат възприети след преобразуването, както и посочване на правилата за оценка на активите и пасивите от всяко участващо в преобразуването дружество;

5. (изм. и доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) състав и структура на инвестиционния портфейл на всеки управляван от страните по договора фонд, съответно подфонд, и постигнатата доходност от инвестиране на средствата на всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване, съответно подфонд, за последните две години;

6. (изм. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.) брой осигурени лица и пенсионери във всеки управляван от страните фонд, съответно подфонд;

7. (изм. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.) общ размер на изплатените пенсии и размер на изплатените средства по видове пенсии за всеки управляван от страните по договора фонд, съответно подфонд, за едногодишен период;

8. (изм. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.) размер на задълженията, поети от страните по договора към осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и техните наследници, по видове плащания за всеки управляван фонд, съответно подфонд;

9. (изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; доп., бр. 59 от 2021 г.) общ размер на формираните пенсионни резерви за съответните фондове за допълнително доброволно пенсионно осигуряване във всяко участващо в преобразуването дружество, съответствието им с поетите задължения към пенсионерите и начина на управлението им след преобразуването;

10. (нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) общ размер на формираните във всяко участващо в преобразуването дружество резерви за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии за съответните фондове за изплащане на пожизнени пенсии, съответствието им с поетите задължения към пенсионерите и начина на управлението им след преобразуването;

11. (предишна т. 10, доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) размер на формираните резерви съгласно 193а, ал. 1 КСО във всяко участващо в преобразуването дружество;

12. (предишна т. 11, доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) посочване, че данните по т. 2 и 5 - 11 са определени към датата по т. 13;

13. (предишна т. 12 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) датата, от която действията на преобразуващите се дружества се смятат за извършени за сметка на новоучредените или приемащите дружества и на управляваните от тях фондове за целите на счетоводството и която не може да предхожда с повече от един месец датата на сключване на договора;

14. (предишна т. 13 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) данни за банките - попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 9 КСО на управляваните от всяка

страна по договора фондове, и банките - попечители/депозитарите на фондовете след преобразуването;

15. (предишна т. 14 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) реда за превеждането на паричните средства и трансферирането на безналичните ценни книжа по сметки в новите банки-попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 9 КСО и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги, за всеки управляван от страните фонд;

16. (доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; предишна т. 15, изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) реда и начина за прехвърляне на формираните в преобразуващите се дружества резерви по чл. 123ч, ал. 1 и чл. 193а, ал. 1 КСО и пенсионните резерви, поддържани по реда на § 188, ал. 3 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Кодекса за социално осигуряване (ДВ, бр. 27 от 2026 г.);

17. (предишна т. 16 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) реда и начина за прехвърляне на архивите на фондовете на преобразуващите се дружества и лицата, които отговарят за това;

18. (изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 17, бр. 59 от 2021 г.) начина, по който ще се извърши електронният обмен на информация, лицата, които отговарят за обмена, както и системата, която ще бъде възприета след преобразуването;

19. (предишна т. 18 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) общата счетоводна политика, която ще бъде възприета, както и начините за преодоляване на разликите между счетоводните политики на участващите в преобразуването дружества;

20. (предишна т. 19 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) данни за експертите по чл. 2, ал. 3 изготвили експертната оценка.

Раздел III

Необходими документи за получаване на разрешение за преобразуване чрез отделяне или разделяне на пенсионноосигурителни дружества и изисквания към съдържанието им

Чл. 4. (Изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) За получаване на разрешение за преобразуване чрез разделяне или отделяне пенсионноосигурителните дружества представят в Комисията, искане по образец съгласно приложение № 2, към което прилагат:

1. (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 01.03.2008 г.)

2. решението за преобразуване чрез разделяне или отделяне на общото събрание на всяко преобразуващо се или приемащо дружество съгласно чл. 262о ТЗ, включително решения за:

а) управлението на фондовете след преобразуването;

б) (изм. и доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии на

осигурените лица и пенсионерите към датата на преобразуването по чл. 263ж, ал. 1 ТЗ, в случаите, когато при разделяне или отделяне управляван фонд за допълнително пенсионно осигуряване се влива в друг съответен фонд;

в) (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.)

г) увеличаване, съответно намаляване, на капитала;

3. договора за преобразуване между преобразуващото се и приемащите дружества в случаите, когато имущество на преобразуващото се дружество и управлението на учредени от него фондове преминават към съществуващи пенсионноосигурителни дружества;

4. плана за преобразуване, когато имущество на преобразуващото се дружество и управлението на учредени от него фондове преминават към новоучредени пенсионноосигурителни дружества;

5. разрешението от Комисията за защита на конкуренцията в случаите по т. 3;

б. (изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) документите по чл. 2, ал. 1, т. 4 - 8 и 14 - 24.

(2) (Изм. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.) Договорът за преобразуване чрез разделяне или отделяне освен реквизитите по чл. 3 съдържа данни за разпределението на фондовете след преобразуването с посочване на дружеството, което ще управлява всеки от тях съгласно чл. 318, ал. 5 КСО.

(3) Планът за преобразуване включва данните, съдържащи се в договора за преобразуване по ал. 2, както и данните по чл. 262ж, ал. 3 ТЗ.

(4) Писмените доклади на управителните органи за разделянето или отделянето и експертната оценка трябва да отговарят на изискванията на чл. 2, ал. 2, съответно на чл. 2, ал. 1, т. 6 .

Раздел IV

Необходими документи за получаване на разрешение за преобразуване на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и фонд за извършване на плащания и изисквания към съдържанието им (Загл. доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.)

Чл. 5. (Изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2021 г.; изм. и доп., бр. 70 от 2024 г.; изм. и доп., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) За получаване на разрешение за преобразуване на фонд за допълнително пенсионно осигуряване при условията на чл. 320, ал. 4 КСО пенсионноосигурителните дружества подават искане по образец съгласно приложение № 3, към което прилагат следните документи:

1. (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 01.03.2008 г.)

2. (доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) решението за вливане на фонда за допълнително пенсионно осигуряване и на фондовете за извършване на плащания, прието от общото събрание на акционерите на всяко участващо в преобразуването пенсионноосигурително дружество;

3. разрешението от Комисията за защита на конкуренцията съгласно чл. 323, ал. 2 КСО;

4. (доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) плана за преобразуване на фонда за допълнително пенсионно осигуряване;

5. (нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) план за преобразуване на всеки учреден фонд за извършване на плащания - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;

6. (предишна т. 5 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) доклада на проверител, отговарящ на изискванията на чл. 262л, ал. 2 и 3 ТЗ;

7. (предишна т. 6 - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) доклада на управителния орган на всяко участващо в преобразуването дружество;

8. (предишна т. 7, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) експертната оценка на плановете по т. 4 и 5, изготвена от независим експерт, отговарящ на условията по чл. 2, ал. 3;

9. (доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; предишна т. 8, изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) отчета на всяко пенсионноосигурително дружество и всеки вливащ се и приемащ фонд, изготвени към датата по ал. 4, т. 15 със съдържанието на месечните отчети за надзорни цели, определени с Наредба № 63 от 28.07.2026 г.;

10. (предишна т. 9, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) ;

11. (предишна т. 10, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) ; ;

12. (нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 12, отм., бр. 41 от 2019 г.; предишна т. 11, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) ;

13. (нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) ;

14. (предишна т. 11, изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 13, доп., бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) изменения и допълнен правилник на приемащия фонд за допълнително пенсионно осигуряване и протокола от заседанието на съответния управителен орган с решението за изменението и допълването му;

15. (нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) изменените и допълнени правила на всеки приемащ фонд за извършване на плащания и протокола от заседанието на съответния управителен орган с решението за изменението и допълването им - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;

16. (предишна т. 12, изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 14, изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) актюерските разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки приемащ фонд след преобразуването;

17. (предишна т. 13, изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 15, изм., бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 70 от 2024 г.) образците на осигурителните и пенсионните договори на приемащия фонд след преобразуването, както и образците на уведомленията по чл. 340, ал. 1 - 3 КСО, съответно на договорите за ПЕПП;

18. (предишна т. 14, изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 16, изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.)

предварителния договор за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги, ако се предвижда замяна на банката-попечител/депозитаря на приемащ фонд;

19. (нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 17, бр. 59 от 2021 г.) правилата за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове след преобразуването;

20. (нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; предишна т. 18, бр. 59 от 2021 г.) вътрешните правила по чл. 179в, ал. 1 КСО след преобразуването;

21. (нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; предишна т. 19, бр. 59 от 2021 г.) инвестиционната политика на фонда за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването;

22. (предишна т. 15 и т. 17, изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; отм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г., като предишна т. 17, изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 19.11.2018 г.; предишна т. 20, изм., бр. 59 от 2021 г.) документите, удостоверяващи съответствието на информационната система на дружеството със спецификата и обема на дейността след преобразуването;

23. (предишна т. 16, изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 19.11.2018 г.; предишна т. 21, бр. 59 от 2021 г.) справка за кадровата обезпеченост на дружеството;

(2) (Доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) С решението за преобразуване на фонда за допълнително пенсионно осигуряване общото събрание на акционерите на дружеството, управляващо вливащия се фонд:

1. (нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) взема решения за преобразуване на учредените фондове за извършване на плащания - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;

2. (предишна т. 1, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) одобрява плановете по ал. 1, т. 4 и 5;

3. (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; предишна т. 2, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) приема решения за прекратяване без ликвидация на фонда за допълнително пенсионно осигуряване, както и на фондовете за извършване на плащания при преобразуване на универсален пенсионен фонд, с изрично посочване на всеки приемащ фонд, спазването на условията на общо правоприемство при вливането, запазване на правата на осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП и за реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии към датата на вписване на преобразуването в регистър БУЛСТАТ;

(3) (Доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) С решението за преобразуване на фонда за допълнително пенсионно осигуряване общото събрание на акционерите на дружеството, управляващо приемащия фонд:

1. (нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) взема решения за преобразуване на учредените фондове за извършване на плащания - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;

2. (предишна т. 1, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) одобрява плановете по ал. 1, т. 4 и 5;

3. (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г., предишна т. 2, изм., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) приема решения за вливане на преобразуващия се фонд за допълнително пенсионно осигуряване, както и на фондовете за извършване на плащания при преобразуване на универсален пенсионен фонд, в съответния управляван от него фонд с изрично посочване на двата фонда, спазването на условията на общо правоприемство при вливането, запазване на правата на осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП от всеки вливащ се и приемащ фонд и за реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии към датата на вписване на преобразуването в регистър БУЛСТАТ;

(4) (Изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) Планът за преобразуване по ал. 1, т. 4 трябва да е изготвен в писмена форма, да е подписан от членовете на управителния съвет или съвета на директорите на всяко участващо в преобразуването дружество с нотариална заверка на подписите и задължително да съдържа:

1. (доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) наименованието, седалището и адреса на управление на дружествата, управляващи вливащия се и приемащия фонд за допълнително пенсионно осигуряване;

2. наименованието на вливащия се фонд и на съответния приемащ фонд;

3. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) всяко преимущество, предоставено на проверителя по ал. 1, т. 6 или на членовете на управителните и контролни органи на участващите в преобразуването дружества;

4. (изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.) гаранциите за запазване на правата на осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП във вливащия се и приемащ фонд и задълженията, които дружествата поемат към тях във връзка с преобразуването, включително начина и реда за уведомяване съгласно чл. 340, ал. 1 и 2 КСО на всяко осигурено лице, пенсионер, осигурител и предприятие осигурител за правата им;

5. (доп. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) оценката на активите и пасивите на вливащия се и приемащ фонд, нетната стойност на активите, общия брой на дяловете и стойността на един дял на всеки фонд, съответно подфонд;

6. реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете на осигурените лица и пенсионерите;

7. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) обосновката на оценката по т. 5, посочване на прилаганите правила за оценка на активите и пасивите на всеки фонд, както и правилата, които ще бъдат възприети след преобразуването;

8. (доп. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) състава и структурата на инвестиционния портфейл на вливащия се и приемащ фонд, съответно подфонд, и постигнатата доходност от инвестиране на средствата за последните две години;

9. (доп. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) броя осигурени лица и пенсионери във вливащия се и приемащ фонд, съответно подфонд;

10. (доп. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) общия размер на изплатените пенсии и размера на изплатените средства по видове пенсии за вливащия се и приемащия фонд, съответно за всеки подфонд, за едногодишен период;

11. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 70 от 2024 г.) размера на задълженията, поети от дружествата към осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и техните наследници за вливащия се и приемащ фонд;

12. (изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; доп., бр. 59 от 2021 г.) общия размер на формираните пенсионни резерви за съответния фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване във всяко участващо в преобразуването дружество, съответствието им с поетите задължения към пенсионерите и начина на управлението им след преобразуването;

13. (отм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.);

14. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) посочване, че данните по т. 5 и 8 - 12 са определени към датата по т. 15;

15. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) датата, от която действията на участващите в преобразуването дружества се смятат за извършени за сметка на приемащия фонд за целите на счетоводството и която не може да предхожда с повече от един месец датата на изготвяне на плана за преобразуване;

16. (изм. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) данните за банките-попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 9 КСО на вливащия се и приемащ фонд и банката-попечител/депозитаря на приемащия фонд след преобразуването;

17. (изм. - ДВ, бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) реда за превеждането на паричните средства по сметка в новата банка-попечител, съответно депозитаря по чл. 214а, ал. 9 КСО, за трансферирането на държаните от досегашната банка-попечител/депозитар безналични ценни книжа по регистъра на фонда/подфонда от сметката му при нея по сметка в новата банка-попечител/депозитар и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги/договора за депозитарни услуги за вливащия се фонд;

18. (доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; отм., бр. 59 от 2021 г.);

19. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) реда и начина за прехвърляне на архивите на вливащия се фонд и данни за лицата, които отговарят за това;

20. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) съвместимостта на информационните системи, начина, по който ще се извърши електронният обмен на информация, и данни за лицата, които отговарят за обмена;

21. общата счетоводна политика, която ще бъде възприета, както и начините за преодоляване на разликите между счетоводните политики на участващите в преобразуването дружества.

(5) (Нова - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) Всеки план по ал. 1, т. 5 трябва да е изготвен в писмена форма,

да е подписан от членовете на управителния съвет или съвета на директорите на всяко участващо в преобразуването дружество с нотариална заверка на подписите и задължително да съдържа:

1. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) наименованията и единните идентификационни кодове на дружествата, управляващи вливащия се и приемащия фонд за извършване на плащания;

2. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) наименованието и код по БУЛСТАТ на вливащия се фонд и на съответния приемащ фонд;

3. всяко преимущество, предоставено на проверителя по ал. 1, т. 6 или на членовете на управителните и контролните органи на участващите в преобразуването дружества;

4. гаранциите за запазване на правата на лицата, получаващи плащания от вливащия се и от приемащия фонд, и задълженията, които дружествата поемат към тези лица във връзка с преобразуването, включително начина и реда за уведомяване съгласно чл. 340, ал. 3 КСО на всяко лице;

5. оценката на активите и пасивите и нетната стойност на активите на вливащия се и на приемащия фонд;

6. обосновката на оценката по т. 5, посочване на прилаганите правила за оценка на активите и пасивите на всеки фонд, както и правилата, които ще бъдат възприети след преобразуването;

7. състава и структурата на инвестиционния портфейл на вливащия се и на приемащия фонд;

8. броя лица, получаващи плащания от вливащия се и от приемащия фонд;

9. общия размер на извършените плащания по видове плащания за вливащия се и за приемащия фонд за едногодишен период;

10. размера на задълженията, поети от дружествата към лицата, получаващи плащания, по видове плащания за вливащия се и за приемащия фонд;

11. посочване, че данните по т. 5 и 7 - 10 са определени към датата по т. 12;

12. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) датата, от която действията на участващите в преобразуването дружества се смятат за извършени за сметка на приемащия фонд за извършване на плащания за целите на счетоводството и която не може да предхожда с повече от един месец датата на изготвяне на плана за преобразуване;

13. данните за банките-попечители на вливащия се и на приемащия фонд и банката-попечител на приемащия фонд след преобразуването;

14. (изм. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) реда за превеждането на паричните средства по сметка в банката-попечител на приемащия фонд, за трансферирането на държаните от досегашната банка-попечител на вливащия се фонд безналични ценни книжа по регистъра на фонда от сметката му при нея по сметка в новата банка-попечител на приемащия фонд и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги за вливащия се фонд;

15. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) реда и начина за прехвърляне на архивите на вливащия се фонд и данни за лицата, които отговарят за това;

16. (доп. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) съвместимостта на информационните системи, начина, по който ще се извърши електронният обмен на информация, и данни за лицата, които отговарят за обмена;

17. общата счетоводна политика, която ще бъде възприета, както и начините за преодоляване на разликите между счетоводните политики на участващите в преобразуването дружества.

(6) (Предишна ал. 5, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 70 от 2024 г.) Докладът на проверителя по ал. 1, т. 6 задължително съдържа становище относно гаранциите за запазване на правата на осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП във вливащия се, съответно приемащ, фонд и адекватността на предвидения ред и начин за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии.

(7) (Предишна ал. 6, изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; доп., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) Докладът на управителния орган по ал. 1, т. 7 включва подробна правна и икономическа обосновка на плана за преобразуване, данни за назначените проверител и експерт по ал. 1, т. 6 и 8, обосновка на причините, поради които се налага преобразуването, обосновка на реда и начина, по който се определя съотношението на замяна на дяловете на осигурените лица и пенсионерите в управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване, съответно подфондове, както и на прилаганите правила за оценка на активите на всеки фонд и трудностите по оценяването, ако такива са възникнали.

(8) (Предишна ал. 7, изм. и доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) Експертната оценка по ал. 1, т. 8 трябва да съдържа становище относно коректното използване на правилата, по които са оценени активите на всеки фонд, верността на данните за инвестиционния му портфейл в плана за преобразуване и коректността на реализираната доходност по ал. 4, т. 8.

Раздел V

Необходими документи за получаване на разрешение за доброволно прекратяване на пенсионноосигурително дружество. Изисквания към съдържанието на плана за ликвидация

Чл. 6. (Изм. и доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм. и доп., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2021 г.; изм. и доп., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) За получаване на разрешение за доброволно прекратяване по реда на чл. 327 КСО пенсионноосигурителното дружество подава до Комисията искане по образец съгласно приложение № 4, към което прилага:

1. (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 01.03.2008 г.)

2. (отм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 01.03.2008 г.)

3. решението на общото събрание на акционерите за доброволно прекратяване на дружеството и за откриване на производство по ликвидация и решенията:

а) с които се определят срокът на ликвидацията, ликвидаторите и възнаграждението им;

б) с които се одобрява планът за ликвидация по т. 7;

в) за преобразуване на управляваните от него фондове, съгласно чл. 325 КСО, включително решенията по чл. 5, ал. 2;

4. решенията на общите събрания на акционерите на дружествата, управляващи приемащите фондове, съгласно чл. 5, ал. 3;

5. (изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 19.11.2018 г.) искането до Комисията за получаване на разрешение за преобразуване на управляваните фондове съгласно чл. 323 КСО;

6. (изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 59 от 2021 г.) документите по чл. 5, ал. 1, т. 3 - 8 и 14 - 23;

7. плана за ликвидация с приложение съгласно чл. 327, ал. 2 КСО;

8. (изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) отчет на прекратяващото се дружество към датата на вземане на решението за прекратяване по т. 3 със съдържанието на месечния отчет за надзорни цели, определен с Наредба № 63 от 28.07.2026 г.;

9. (доп. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) отчетите на преобразуващите се и приемащи фондове, изготвени към датата по чл. 5, ал. 4, т. 15 със съдържанието на месечните отчети за надзорни цели, определени с Наредба № 63 от 28.07.2026 г.;

10. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.);

11. (Изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.);

12. (изм. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.);

13. (нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.);

14. (нова - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; отм., бр. 41 от 2019 г.; нова, бр. 59 от 2021 г.; отм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.);

15. (предишна т. 13, изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) данни за ликвидатора - имена (собствено, бащино и фамилно), ЕГН, съответно личен номер или личен номер на чужденец, и адресна регистрация, професионален опит и квалификация, както и следните документи за него:

а) доказателство за липсата на осъждане по чл. 2, ал. 4 от Наредба № 60 от 28.07.2026 г., когато ликвидаторът не е български гражданин;

б) данни за серията и номера на притежаваната диплома за висше образование, завършено в страната след 31.12.2011 г.; за диплома за завършено висше образование в Република България, която е издадена преди 1.01.2012 г., се представя заверен препис от нея; за диплома, която не е издадена от висше училище в Република България, се посочва и номер на удостоверение за признаване на придобитото висше образование, вписано в регистъра за академично признаване, воден от Националния център за информация и документация, или се прилага заверено копие от удостоверението;

в) декларация, че не е бил обявен в несъстоятелност търговец и не се намира в производство по несъстоятелност;

г) декларация, че не е бил член на управителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по обявяване в несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори.

(2) Планът за ликвидация по ал. 1, т. 7 включва данни за активите и пасивите на дружеството, реда за събиране на вземанията, реда за погасяване на задълженията, разходите по ликвидацията, други необходими данни, както и приложение, съдържащо:

1. реда и начина, включително управленски, организационни, технически и други действия за осъществяване на планове за преобразуване на управляваните фондове;

2. (изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.) реда и начина за предоставяне на информация на Комисията съгласно чл. 330 КСО.

Чл. 7. (Изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; доп., бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.) При принудително прекратяване на пенсионноосигурително дружество назначеният от съда ликвидатор представя по реда на чл. 331, ал. 5 КСО на Комисията план за ликвидация със съдържание съгласно чл. 6, ал. 2.

(2) (Доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) В случаите по ал. 1 планове за преобразуване на фондовете се изготвят въз основа на сключени от ликвидатора договори с други пенсионноосигурителни дружества за вливане в управлявани от тях фондове на съответните фондове на дружеството. Планове за преобразуване се подписват от ликвидатора и от членовете на управителния съвет или съвета на директорите на приемащите дружества и са с форма и съдържание съгласно чл. 5, ал. 4 и 5.

Раздел VI

Изисквания към съдържанието на плана на синдика при несъстоятелност на пенсионноосигурително дружество

Чл. 8. (Изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.; доп., бр. 59 от 2021 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.) При несъстоятелност на пенсионноосигурително дружество синдикът представя по реда на чл. 336, ал. 1 КСО на Комисията план за вливане на управляваните фондове в съответни фондове на други дружества.

(2) Планът на синдика трябва да включва:

1. реда и начина, включително управленски, организационни, технически и други действия, за осъществяване на планове за преобразуване на управляваните фондове;

2. (изм. - ДВ, бр. 18 от 2018 г., в сила от 27.02.2018 г.) реда и начина за предоставяне на информация на Комисията съгласно чл. 330 КСО.

(3) (Доп. - ДВ, бр. 59 от 2021 г.) В случая по ал. 1 планове за преобразуване на фондовете се изготвят въз основа на сключени от синдика договори с други пенсионноосигурителни дружества за вливане в управлявани от тях фондове на съответните фондове на дружеството. Планове за преобразуване се подписват от синдика и от членовете на управителния съвет или съвета на директорите на приемащите дружества и са с форма и съдържание съгласно чл. 5, ал. 4 и 5.

Раздел VII

(Нов - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 18.08.2026 г.)

Изисквания към плана за структуриране на портфейлите на подфондовете в универсален пенсионен фонд, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и доброволен пенсионен фонд за ПЕПП

Чл. 9. (Нов - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 18.08.2026 г.) (1) Планът за структуриране на портфейлите на подфондовете в универсален пенсионен фонд, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и доброволен пенсионен фонд за ПЕПП се изготвя със съдържание съгласно приложение № 5.

(2) При съществени промени в пазарните условия или стойността на активите на фонда пенсионноосигурителното дружество актуализира плана по ал. 1 и го представя в Комисията до края на работния ден, следващ приемане на промените в него.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. (Изм. - ДВ, бр. 102 от 2007 г., в сила от 08.12.2007 г.; доп., бр. 70 от 2024 г.; изм., бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) "Съотношение на замяна на дяловете" е финансов механизъм, с който при преобразуване на фондове за допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми се преизчислява броят на дяловете по индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите, като размерът на натрупаните средства по същите партии не се променя след преизчисляването на броя на дяловете му.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 2. Процедурите за получаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурителни дружества и фондове за допълнително пенсионно осигуряване, както и процедурите за получаване на разрешение за доброволно прекратяване на пенсионноосигурителни дружества, започнали преди влизането в сила на тази наредба, се приключват при спазване изискванията на наредбата.

§ 3. (Изм. - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.) Наредбата се издава на основание чл. 214а, ал. 3, т. 3, чл. 214б, ал. 2, т. 3 и чл. 343 от Кодекса за социално осигуряване и § 180, ал. 1, т. 2, буква „в" във връзка с § 192 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Кодекса за социално осигуряване (ДВ, бр. 27 от 2026 г.) и е приета с решение № 25-Н от 7.VII.2004 г. на Комисията за финансов надзор.

§ 4. Комисията за финансов надзор дава указания по прилагането на наредбата.

Приложение № 1
към чл. 2, ал. 1

(Ново - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.)

НАДЗОР	ДО
	КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ
	ИСКАНЕ
за получаване на разрешение за преобразуване на	

1. _____,
ЕИК _____,

управлявано и представлявано от _____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане _____,

ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

и
2. _____,
ЕИК _____,

управлявано и представявано от _____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане _____,

_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

чрез

☐ **СЛИВАНЕ** на дружествата по т. 1 и 2, в резултат от което се учредява

**включително за издаване на пенсионна лицензия на посоченото
новоучредено дружество**

Фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и фондовете за извършване на плащания, управлявани от дружествата по т. 1 и 2, ще се преобразуват по следния начин, съответно управлението им ще се поеме по следния начин:

[illegible]

(описва се начинът за преобразуване на всеки фонд – в кой фонд се влива/с кой фонд се слива и кой е новообразуваният фонд/кой фонд приема, съответно от кое дружество се поема управлението на фонда, който не се преобразува)

Приложени документи:

☐ Решение на общото събрание на акционерите на всяко преобразуващо се или приемащо дружество по чл. 262о от Търговския закон (ТЗ) за преобразуването му чрез вливане/сливане, включително решения по чл. 2, ал. 1, т. 2 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Договор за преобразуване с реквизитите по чл. 3 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Доклад на управителния орган на всяко участващо в преобразуването дружество по чл. 262и от ТЗ.

☐ Доклад на проверителя по чл. 262м от ТЗ, включващ становището по чл. 2, ал. 1, т. 5 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Експертната оценка за коректното използване на правилата, по които са оценени активите на фондовете, за верността на данните за инвестиционните портфейли за реализираната доходност.

☐ Декларации от извършилите експертната оценка лица, че отговарят на изискванията на чл. 2, ал. 3 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Отчети на дружеството и управляваните от него фондове към датата по чл. 3, т. 13 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Разрешение от Комисията за защита на конкуренцията за извършване на вливането или сливането.

☐ Образци на уведомленията по чл. 340, ал. 1 и 2 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) до осигурените, осигурените по ПЕПП, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и осигурителите за преобразуването.

За новоучреденото дружество:

☐ Устав.

☐ Решение на надзорния съвет за избор на управителен съвет и решение на съответния управителен орган за начина, по който ще се представлява дружеството, и лицата, които ще го представляват.

☐ Правилници за работата на управителния и надзорния съвет, съответно – правилник за работата на съвета на директорите.

☐ Бизнесплан.

☐ Правила за управление на рисковете, свързани с дейността на дружеството и управляваните от него фондове.

☐ Правила за вътрешния контрол.

☐ Правила за оперативния контрол.

☐ Правила за вътрешния одит.

☐ Правила за публичното оповестяване и предоставянето на информация на надзорния орган, на осигурените лица и на осигурените по ПЕПП лица.

- ☐ Правила за личните сделки.
- ☐ Правила за установяването и предотвратяването на конфликт на интереси.
- ☐ Правила за отношенията с осигурителни посредници и с външните изпълнители, с които ще бъдат сключвани договори за осъществяване на определени дейности.
- ☐ Правила за оценката на активите и на пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове.
- ☐ Правила за актюерската дейност.
- ☐ Политиката за възнагражденията на лицата по чл. 123о, ал. 1 от КСО.
- ☐ Счетоводна политика на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове.
- ☐ Политика за идентифициране на свързаните лица по чл. 123е, ал. 4, т. 8 от КСО.
- ☐ Доказателства за завършено висше образование (*за всеки член на управителния и контролния орган, прокуриста и представляващите*).
- ☐ Документи, удостоверяващи професионалния опит (*за всеки член на управителния съвет, на съвета на директорите и прокуриста*).
- ☐ Доказателства за липса на осъждане (*за член на управителен или контролен орган или прокурист, който не е български гражданин*).
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 4 – 12 и ал. 9 от КСО (*за член на управителен и контролен орган, представляващ юридическо лице – член на контролен орган, и прокурист – приложение № 20 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.*).
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 5 – 8 и т. 10 – 12 от КСО (*за юридическо лице – член на контролния орган; приложение № 21 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.*).
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121д¹, ал. 2, т. 2 и 3 от КСО (*от независимите членове – приложение № 22 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.*).
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121е, ал. 1 и 2 от КСО (*от лицата, които ще управляват дружеството – приложение № 2 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.*).
- ☐ Данни за информационната система на дружеството.
- ☐ Списък на акционерите.
- ☐ Удостоверение за актуално правно състояние (*за юридическо лице – акционер, регистрирано в чужбина*).
- ☐ Документ от орган, осъществяващ специализиран финансов надзор (*за финансова институция извън ЕС и ЕИП*).
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121б, ал. 2 и чл. 121в, ал. 3 от КСО от акционерите (*от преките акционери независимо от процента на участие – приложение № 3 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г. за физическо лице и приложение № 4 към същата наредба за юридическо лице, което не е международна организация*).
- ☐ Декларации за обстоятелства, касаещи квалифицирано участие в капитала на пенсионноосигурителното дружество (*приложение № 15 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г. за физическо лице и приложение № 16 към същата наредба за юридическо лице, което не е международна организация, и приложение № 17 към същата наредба за международна организация*).

☐ Удостоверение или друг аналогичен документ за установените и платени данъчни и осигурителни задължения за последните три години (*за лице, местно за данъчни цели на друга държава членка или трета държава*).

☐ Декларация за установените и платени данъчни и осигурителни задължения за последните 3 години в свободен текст (*за лице, местно за данъчни цели на друга държава членка или трета държава, където не се издава удостоверение за установените и платени данъчни и/или осигурителни задължения*).

☐ Годишни финансови отчети за последните три години и финансов отчет за последното тримесечие, предхождащо подаването на заявлението.

☐ Информация за групата, към която принадлежи юридическото лице.

☐ Информация за кредитния рейтинг.

☐ Справка за професионална квалификация и опит.

☐ Описание на дейността на юридическото лице.

☐ Устав/аналогичен учредителен документ (*за юридическо лице или аналогично образуване, което не е вписано в търговския регистър и в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел в България*).

☐ Доказателства за липса на осъждане (*за лице, което не е български гражданин и притежава квалифицирано участие или представлява юридическо лице с квалифицирано участие*).

☐ Справка за кадрова обезпеченост.

За приемащото дружество:

☐ Бизнесплан.

☐ Правила за вътрешния контрол.

☐ Списък на акционерите.

☐ Удостоверение за актуално правно състояние (*за юридическо лице – акционер, регистрирано в чужбина*).

☐ Документ от орган, осъществяващ специализиран финансов надзор (*за финансова институция извън ЕС и ЕИП*).

☐ Данни за информационната система на дружеството.

☐ Решение на надзорния съвет за избор на управителен съвет и решение на съответния управителен орган за начина, по който ще се представлява дружеството, и лицата, които ще го представляват (*при промени в управителните и контролните органи*).

☐ Правилници за работата на управителния и надзорния съвет, съответно – правилник за работата на съвета на директорите (*при промени в управителните и контролните органи*).

☐ Доказателства за завършено висше образование (*за нов член на управителния и контролния орган или прокурист*).

☐ Документи, удостоверяващи професионалния опит (*за нов член на управителния и контролния орган или прокурист*).

☐ Доказателства за липса на осъждане (*за нов член на управителния и контролния орган или прокурист, който не е български гражданин*).

☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 4 – 12 и ал. 9 от КСО (*при промени в*

управителните и контролните органи – за член на управителен и контролен орган, представляващ юридическо лице – член на контролен орган, и прокурист – приложение № 20 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).

☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 5 – 8 и т. 10 – 12 и ал. 9 от КСО *(при промени в управителните и контролните органи – за юридическо лице – член на контролния орган; приложение № 21 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).*

☐ Декларации във връзка с чл. 121д¹, ал. 2, т. 2 и 3 от КСО *(при промени в управителните и контролните органи – от независимите членове – приложение № 22 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).*

☐ Декларации във връзка с чл. 121е, ал. 1 и 2 от КСО *(при промени в лицата, които ще управляват и представляват дружеството – приложение № 2 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).*

☐ Справка за кадрова обезпеченост.

За фондовете, осъществяващи дейност след преобразуването:

☐ Правилници за организацията и дейността на управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването.

☐ Правила на всеки фонд за извършване на плащания след преобразуването.

☐ Решения на компетентните управителни органи на дружествата за приемане на правилниците за организацията и дейността на пенсионните фондове и на правилата на фондовете за извършване на плащания, съответно – на изменения и допълнения в тях.

☐ Актюерски разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки фонд след преобразуването.

☐ Образци на осигурителните и пенсионните договори, съответно договори за ПЕПП, за всеки фонд след преобразуването.

☐ Проекти на договори с инвестиционни посредници и на договори с банки-попечители, съответно депозитари, за дейността след преобразуването.

☐ Правила за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове след преобразуването.

☐ Вътрешни правила по чл. 179в, ал. 1 КСО след преобразуването.

☐ Инвестиционна политика на фонда за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването.

☐ Други документи по преценка на дружествата, подали искането:

(описват се допълнително представените документи)

Желаем да получим решението на Комисията за финансов надзор по следния начин:

(отбележете Вашето желание в едно от квадратчетата)

☐ в деловодството на Комисията;

☐ чрез лицензиран пощенски оператор на адреса за кореспонденция на дружеството;

☐ чрез Информационната система за сигурно електронно връчване като модул на Портала на електронното управление по смисъла на Закона за електронното управление.

1. _____

(наименование на пенсионноосигурително дружество)

Дата: _____ Представяващ: _____
(имена, подпис)

Дата: _____ Представяващ: _____
(имена, подпис)

2. _____

(наименование на пенсионноосигурително дружество)

Дата: _____ Представяващ: _____
(имена, подпис)

Дата: _____ Представяващ: _____
(имена, подпис)

Комисията за финансов надзор обработва личните данни на представляващите юридическите лица и другите физически лица, за които предоставяте информация, при спазване на приложимите нормативни изисквания за изпълнение на своите законоустановени правомощия. Допълнителна информация по този въпрос можете да получите на www.fsc.bg.

Указания за попълване и подаване на искането

1. Съгласно чл. 317, ал. 1 от КСО за преобразуване на пенсионноосигурителни дружества е необходимо предварително разрешение от Комисията за финансов надзор.

2. Със знак „X“ или „ü“ в съответните графи се посочват начинът на преобразуване и приложените към искането документи.

3. Искането и приложените към него декларации се представят в оригинал на хартиен носител или като електронен документ, подписан с квалифициран електронен подпис. Останалите документи се представят в оригинал или като заверено копие.

4. Копията се заверяват с текст или печат „Вярно с оригинала“ и собствено и фамилно име, и подпис на лицето, направило заверката, освен когато се изисква или е извършена нотариална заверка. Копията на електронен носител на документите се считат заверени с

подписването им с квалифициран електронен подпис или с прилагането им към електронно съобщение, подписано с квалифициран електронен подпис.

5. Документите на чужд език трябва да са придружени от легализиран превод на български език, освен когато документът е съставен едновременно на български и на чужд език. При несъответствие между текстовете в оригинала и превода или в документа на български и на чужд език за верен се приема преводът или текстът на български език.

6. Освен посочените в образеца документи дружествата, участващи в преобразуването, могат по своя преценка да представят допълнителни документи.

7. Съгласно чл. 322, ал. 2 заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, може да изисква отстраняване на несъответствия със закона и/или предоставяне на допълнителни сведения и документи.

Приложение № 2
към чл. 4, ал. 1

(Ново - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.)

ДО КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР ИСКАНЕ за получаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурителни дружества чрез отделяне или разделяне от
1. _____, ЕИК _____, (наименование на преобразуващото се пенсионноосигурително дружество) управлявано и представлявано от _____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане _____, (имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор) _____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане _____, (имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)
2. _____, ЕИК _____, (наименование на приемащото пенсионноосигурително дружество) управлявано и представлявано от _____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

_____,
(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)
_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

_____,
(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)

Данните по т. 2 се попълват само когато част от имуществото на дружеството по т. 1 преминава към друго дружество.

чрез

☐ **ОТДЕЛЯНЕ** на част от имуществото на дружеството по т. 1, като

5 отделената част ще бъде придобита от приемащото пенсионноосигурително дружество по т. 2 (*отделяне чрез придобиване*);

5 отделената част ще премине към новоучредено дружество (*отделяне чрез учредяване*)

_____;
(наименование на новоучреденото пенсионноосигурително дружество)

☐ **РАЗДЕЛЯНЕ** на дружеството по т. 1, като

5 част от имуществото му ще бъде придобита от приемащото пенсионноосигурително дружество по т. 2 (*разделяне чрез придобиване*);

5 следното новоучредено дружество (*разделяне чрез учредяване*)

(наименование на новоучреденото пенсионноосигурително дружество)
и за издаване на пенсионна лицензия на съответното новоучредено дружество

Фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и фондовете за извършване на плащания, управлявани от дружествата по т. 1 и 2, ще се преобразуват по следния начин, съответно управлението им ще се поеме по следния начин:

(описва се начинът за преобразуване на всеки пенсионен фонд и наименованието на пенсионноосигурителното дружество, към което преминава – приемащо и/или новоучредено)

Приложени документи:

☐ Решение на общото събрание на акционерите на всяко преобразуващо се или приемащо дружество по чл. 262о от Търговския закон (ТЗ) за преобразуването му чрез разделяне или отделяне, включително решения по чл. 4, ал. 1, т. 2 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Договор за преобразуване (*когато имущество на преобразуващото се дружество и управлението на учредени от него фондове преминават към съществуващи пенсионноосигурителни дружества*).

☐ План за преобразуване (*когато имущество на преобразуващото се дружество и управлението на учредени от него фондове преминават към новоучредени пенсионноосигурителни дружества*).

☐ Разрешение от Комисията за защита на конкуренцията (*когато имущество на преобразуващото се дружество и управлението на учредени от него фондове преминават към съществуващи пенсионноосигурителни дружества*).

☐ Доклад на управителния орган на всяко участващо в преобразуването дружество по чл. 262и от ТЗ.

☐ Доклад на проверителя по чл. 262м от ТЗ, включващ становището по чл. 2, ал. 1, т. 5 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Експертната оценка за коректното използване на правилата, по които са оценени активите на фондовете, за верността на данните за инвестиционните портфейли за реализираната доходност.

☐ Декларации от извършилите експертната оценка лица, че отговарят на изискванията на чл. 2, ал. 3 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Отчети на дружеството и управляваните от него фондове към датата по чл. 3, т. 13 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

☐ Образци на уведомленията по чл. 340, ал.1 и 2 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) до осигурените, осигурените по ПЕПП, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и осигурителите за преобразуването.

За новоучреденото дружество:

☐ Устав.

☐ Решение на надзорния съвет за избор на управителен съвет и решение на съответния управителен орган за начина, по който ще се представлява дружеството, и лицата, които ще го представляват.

☐ Правилници за работата на управителния и надзорния съвет, съответно – правилник за работата на съвета на директорите.

☐ Бизнесплан.

☐ Правила за управление на рисковете, свързани с дейността на дружеството и управляваните от него фондове.

☐ Правила за вътрешния контрол.

☐ Правила за оперативния контрол.

☐ Правила за вътрешния одит.

☐ Правила за публичното оповестяване и предоставянето на информация на надзорния орган, на осигурените лица и на осигурените по ПЕПП лица.

☐ Правила за личните сделки.

- ☐ Правила за установяването и предотвратяването на конфликт на интереси.
- ☐ Правила за отношенията с осигурителни посредници и с външните изпълнители, с които ще бъдат сключвани договори за осъществяване на определени дейности.
- ☐ Правила за оценката на активите и на пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове.
- ☐ Правила за актюерската дейност.
- ☐ Политиката за възнагражденията на лицата по чл. 123о, ал. 1 от КСО.
- ☐ Счетоводна политика на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове.
- ☐ Политика за идентифициране на свързаните лица по чл. 123е, ал. 4, т. 9 от КСО.
- ☐ Доказателства за завършено висше образование *(за всеки член на управителния и контролния орган, прокуриста и представляващите)*.
- ☐ Документи, удостоверяващи професионалния опит *(за всеки член на управителния съвет, на съвета на директорите и прокуриста)*.
- ☐ Доказателства за липса на осъждане *(за член на управителен или контролен орган или прокурист, който не е български гражданин)*.
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 4 – 12 и ал. 9 от КСО *(за член на управителен и контролен орган, представляващ юридическо лице – член на контролен орган, и прокурист – приложение № 20 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.)*.
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 5 – 8 и т. 10 – 12 и ал. 9 от КСО *(за юридическо лице – член на контролния орган; приложение № 21 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.)*.
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121д¹, ал. 2, т. 2 и т. 3 от КСО *(от независимите членове – приложение № 22 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.)*.
- ☐ Декларации във връзка с чл. 121е, ал. 1 и 2 от КСО *(от лицата, които ще управляват дружеството – приложение № 2 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.)*.
- 5 Данни за информационната система на дружеството.
- 5 Списък на акционерите.
- 5 Удостоверение за актуално правно състояние *(за юридическо лице – акционер, регистрирано в чужбина)*.
- 5 Документ от орган, осъществяващ специализиран финансов надзор *(за финансова институция извън ЕС и ЕИП)*.
- 5 Декларации във връзка с чл. 121б, ал. 2 и чл. 121в, ал. 3 от КСО от акционерите *(от преките акционери независимо от процента на участие – приложение № 3 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г. за физическо лице и приложение № 4 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г. за юридическо лице, което не е международна организация)*.
- 5 Декларации за обстоятелства, касаещи квалифицирано участие в капитала на пенсионноосигурителното дружество *(приложение № 15 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г. за физическо лице, приложение № 16 към същата наредба за юридическо лице, което не е международна организация, и приложение № 17 към същата наредба за международна организация)*.
- 5 Удостоверение или друг аналогичен документ за установените и платени данъчни

и осигурителни задължения за последните три години *(за лице, местно за данъчни цели на чужда държава)*.

5 Декларация за установените и платени данъчни и осигурителни задължения за последните 3 години в свободен текст *(за лице, местно за данъчни цели на друга държава, където не се издава удостоверение за установените и платени данъчни и/или осигурителни задължения)*.

5 Годишни финансови отчети за последните три години и финансов отчет за последното тримесечие, предхождащо подаването на заявлението.

5 Информация за групата, към която принадлежи юридическото лице.

☐ Информация за кредитния рейтинг.

☐ Справка за професионална квалификация и опит.

☐ Описание на дейността на юридическото лице.

☐ Устав/аналогичен учредителен документ *(за юридическо лице или аналогично образуване, което не е вписано в търговския регистър и в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел в България)*.

☐ Доказателства за липса на осъждане *(за лице, което не е български гражданин и притежава квалифицирано участие или представлява юридическо лице с квалифицирано участие)*.

☐ Справка за кадрова обезпеченост.

За приемащото дружество:

☐ Бизнесплан.

☐ Правила за вътрешния контрол.

☐ Списък на акционерите.

☐ Удостоверение за актуално правно състояние *(за юридическо лице – акционер, регистрирано в чужбина)*.

☐ Документ от орган, осъществяващ специализиран финансов надзор *(за финансова институция извън ЕС и ЕИП)*.

☐ Данни за информационната система на дружеството.

☐ Решение на надзорния съвет за избор на управителен съвет и решение на съответния управителен орган за начина, по който ще се представлява дружеството, и лицата, които ще го представляват *(при промени в управителните и контролните органи)*.

☐ Правилници за работата на управителния и надзорния съвет, съответно – правилник за работата на съвета на директорите *(при промени в управителните и контролните органи)*.

☐ Доказателства за завършено висше образование *(за нов член на управителния и контролния орган или прокурист)*.

☐ Документи, удостоверяващи професионалния опит *(за нов член на управителния и контролния орган или прокурист)*.

☐ Доказателства за липса на осъждане *(за нов член на управителния и контролния орган или прокурист, който не е български гражданин)*.

☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 4 – 12 и ал. 9 от КСО *(при промени в управителните и контролните органи – за член на управителен и контролен орган,*

представляващ юридическо лице – член на контролен орган, и прокурист – приложение № 20 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).

☐ Декларации във връзка с чл. 121д, ал. 5, т. 5 – 8 и т. 10 – 12 и ал. 9 от КСО *(при промени в управителните и контролните органи – за юридическо лице – член на контролния орган; приложение № 21 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).*

☐ Декларации във връзка с чл. 121д¹, ал. 2, т. 2 и 3 от КСО *(при промени в управителните и контролните органи – от независимите членове – приложение № 22 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).*

☐ Декларации във връзка с чл. 121е, ал. 1 и 2 от КСО *(при промени в лицата, които ще управляват и представляват дружеството – приложение № 2 към Наредба № 60 от 28.07.2026 г.).*

☐ Справка за кадрова обезпеченост.

За фондовете, осъществяващи дейност след преобразуването:

☐ Правилници за организацията и дейността на управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването.

☐ Правила на всеки фонд за извършване на плащания след преобразуването.

☐ Решения на компетентните управителни органи на дружествата за приемане на правилниците за организацията и дейността на пенсионните фондове и на правилата на фондовете за извършване на плащания, съответно – на изменения и допълнения в тях.

☐ Актюерски разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки фонд след преобразуването.

☐ Образци на осигурителните и пенсионните договори, съответно договори за ПЕПП, за всеки фонд след преобразуването.

☐ Проекти на договори с инвестиционни посредници и на договори с банки-попечители, съответно депозитари, за дейността след преобразуването.

5 Правила за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове след преобразуването.

☐ Вътрешни правила по чл. 179в, ал. 1 КСО след преобразуването.

☐ Инвестиционна политика на фонда за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването.

5 Други документи по преценка на дружествата, подали искането:

(опишете допълнително представените документи)

Желаем да получим решението на Комисията за финансов надзор по следния начин:

(отбележете Вашето желание в едно от квадратчетата)

☐ в деловодството на Комисията;

☐ чрез лицензиран пощенски оператор на адреса за кореспонденция на дружеството;

☐ чрез Информационната система за сигурно електронно връчване като модул на Портала на електронното управление по смисъла на Закона за електронното управление.

1. _____

_____ (наименование на пенсионноосигурително дружество)

Дата: _____ Представяващ: _____ (имена, подпис)

Дата: _____ Представяващ: _____ (имена, подпис)

2. _____

_____ (наименование на пенсионноосигурително дружество)

Дата: _____ Представяващ: _____ (имена, подпис)

Дата: _____ Представяващ: _____ (имена, подпис)

Комисията за финансов надзор обработва личните данни на представляващите юридическите лица и другите физически лица, за които предоставяте информация, при спазване на приложимите нормативни изисквания за изпълнение на своите законоустановени правомощия. Допълнителна информация по този въпрос можете да получите на www.fsc.bg.

Указания за попълване и подаване на искането

1. Съгласно чл. 317, ал. 1 от КСО за преобразуване на пенсионноосигурителни дружества е необходимо предварително разрешение от Комисията за финансов надзор.

2. Ако в резултат от преобразуването се създава повече от едно новоучредено дружество или части от имуществото на преобразуващото се дружество преминават към повече от едно приемащо дружество, в искането се добавят полета с данни за всяко новоучредено, съответно всяко приемащо дружество. Изискуемите документи се представят за всяко новоучредено дружество.

3. Със знак „X“ или „ü“ в съответните графи се посочват начинът на преобразуване и приложените към искането документи.

4. Искането и приложените към него декларации се представят в оригинал на хартиен носител или като електронен документ, подписан с квалифициран електронен подпис. Останалите документи се представят

в оригинал или като заверено копие.

5. Копията се заверяват с текст или печат „Вярно с оригинала“ и собствено и фамилно име, и подпис на лицето, направило заверката, освен когато се изисква или е извършена нотариална заверка. Копията на електронен носител на документите се считат заверени с подписването им с квалифициран електронен подпис или с прилагането им към електронно съобщение, подписано с квалифициран електронен подпис.

6. Документите на чужд език трябва да са придружени от легализиран превод на български език, освен когато документът е съставен едновременно на български и на чужд език. При несъответствие между текстовете в оригинала и превода или в документа на български и на чужд език за верен се приема преводът или текстът на български език.

7. Освен посочените в образеца документи дружествата, участващи в преобразуването, могат по своя преценка да представят допълнителни документи.

8. Съгласно чл. 322, ал. 2 заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, може да изисква отстраняване на несъответствия със закона и/или предоставяне на допълнителни сведения и документи.

Приложение № 3
към чл. 5, ал. 1

(Ново - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.)

ДО	
КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ	
НАДЗОР	
ИСКАНЕ	
за получаване на разрешение за преобразуване на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и фонд за извършване на плащания	
от	
1.	_____
_____, ЕИК _____,	
(наименование на пенсионноосигурително дружество)	
управлявано и представлявано от	
_____	_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)	
_____	_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)	

и

2. _____, ЕИК

(наименование на пенсионноосигурително дружество)

управлявано и представлявано от

_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)

_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане

(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)

чрез

☐ **ВЛИВАНЕ** на

_____, ЕИК _____

(наименование на фонда, който се влива в друг фонд)

в

_____, ЕИК _____

(наименование на фонда, в който се влива друг фонд)

(при необходимост се добавят допълнителни редове)

5 **СЛИВАНЕ** на

_____, ЕИК _____

(наименование на фонд, който се слива с друг фонд)

и

_____, ЕИК _____

(наименование на фонд, който се слива с друг фонд)

в резултат от което се учредява

(наименование на новоучредения фонд)

който ще се управлява от

(наименование на дружеството, което ще управлява новоучредения фонд)

Приложени документи:

☐ Решение за вливане на фонда за допълнително пенсионно осигуряване и на фондовете за извършване на плащания, прието от общото събрание на акционерите на всяко участващо в преобразуването пенсионноосигурително дружество.

☐ Разрешение от Комисията за защита на конкуренцията за извършване на вливането или сливането.

- ☐ План за преобразуване на фонда за допълнително пенсионно осигуряване.
- ☐ План за преобразуване на всеки учреден фонд за извършване на плащания *(при преобразуване на универсален пенсионен фонд)*.
- ☐ Доклад на проверител, отговарящ на изискванията на чл. 262л, ал. 2 и 3 ТЗ.
- ☐ Доклад на управителния орган на всяко участващо в преобразуването дружество.
- ☐ Експертната оценка на плановете за преобразуване на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и фондовете за извършване на плащания.
- ☐ Отчет на всяко дружество и всеки вливащ се и приемащ фонд към датата по чл. 5, ал. 4, т. 15 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.
- ☐ Изменен и допълнен правилник на приемащия фонд за допълнително пенсионно осигуряване.
- ☐ Изменени и допълнени правила на всеки приемащ фонд за извършване на плащания *(при преобразуване на универсален пенсионен фонд)*.
- ☐ Протокол от заседанието на съответния управителен орган с решенията за изменения и допълнения в правилника на приемащия фонд и на правилата на фондовете за извършване на плащания.
- ☐ Актюерски разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки приемащ фонд след преобразуването.
- ☐ Образци на осигурителни и пенсионни договори на приемащия фонд след преобразуването, съответно на договорите за ПЕПП.
- ☐ Предварителен договор за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги *(ако се предвижда замяна на банката-попечител/депозитаря на приемащ фонд)*.
- ☐ Правилата за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове след преобразуването.
- ☐ Вътрешните правила по чл. 179в, ал. 1 Кодекса за социално осигуряване (КСО) след преобразуването.
- ☐ Инвестиционната политика на фонда за допълнително пенсионно осигуряване след преобразуването.
- ☐ Документите, удостоверяващи съответствието на информационната система на дружеството със спецификата и обема на дейността след преобразуването.
- ☐ Справката за кадровата обезпеченост на дружеството.
- ☐ Образци на уведомленията по чл. 340, ал.1 и 2 от КСО до осигурените, осигурените по ПЕПП, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и осигурителите за преобразуването.

5 Други документи по преценка на дружеството/дружествата, подали искането:

(опишете допълнително представените документи)

Желаем да получим решението на Комисията за финансов надзор по следния начин:

(отбележете Вашето желание в едно от квадратчетата)

☐ в деловодството на Комисията;

☐ чрез лицензиран пощенски оператор на адреса за кореспонденция на дружеството;

☐ чрез Информационната система за сигурно електронно връчване като модул на Портала на електронното управление по смисъла на Закона за електронното управление.

1. _____

(наименование на пенсионноосигурително дружество)

Дата: _____ Представяващ: _____

(имена, подпис)

Дата: _____ Представяващ: _____

(имена, подпис)

2. _____

(наименование на пенсионноосигурително дружество)

Дата: _____ Представяващ: _____

(имена, подпис)

Дата: _____ Представяващ: _____

(имена, подпис)

Комисията за финансов надзор обработва личните данни на представляващите юридическите лица и другите физически лица, за които предоставяте информация, при спазване на приложимите нормативни изисквания за изпълнение на своите законоустановени правомощия. Допълнителна информация по този въпрос можете да получите на www.fsc.bg.

Указания за попълване и подаване на искането

1. Съгласно чл. 323, ал. 1 от КСО за преобразуване на пенсионноосигурителни дружества е необходимо предварително разрешение от Комисията за финансов надзор.

2. Със знак „X“ или „ü“ в съответните графи се посочват начинът на преобразуване и приложените към искането документи.

3. Искането и приложените към него декларации се представят в оригинал на хартиен носител или като електронен документ, подписан с квалифициран електронен подпис. Останалите документи се представят в оригинал или като заверено копие.

4. Копията се заверяват с текст или печат „Вярно с оригинала“ и собствено и фамилно име, и подпис на лицето, направило заверката, освен когато се изисква или е извършена нотариална заверка. Копията на електронен носител на документите се считат заверени с подписването им с квалифициран електронен подпис или с прилагането им към електронно съобщение, подписано с квалифициран електронен подпис.

5. Документите на чужд език трябва да са придружени от легализиран превод на български език, освен когато документът е съставен едновременно на български и на чужд език. При несъответствие между текстовете в оригинала и превода или в документа на български и на чужд език за верен се приема преводът или текстът на български език.

6. Освен посочените в образеца документи дружествата, участващи в производството, могат по своя преценка да представят допълнителни документи.

7. Съгласно чл. 323, ал. 3 заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, може да изисква допълнителни документи.

Приложение № 4
към чл. 6, ал. 1

(Ново - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 01.01.2027 г.)

НАДЗОР	ДО КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ
ИСКАНЕ	
за получаване на разрешение за доброволно прекратяване на пенсионноосигурително дружество	
Долуподписаният/ата	
_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане	
(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)	
Долуподписаният/ата	
_____, ЕГН/ЛН/ЛНЧ/дата на раждане	
(имена) (дата на раждане се посочва само ако не е налице друг идентификатор)	

- ☐ Изменени и допълнени правилници на приемащите фондове за допълнително пенсионно осигуряване.
- ☐ Изменени и допълнени правила на всеки приемащ фонд за извършване на плащания.
- ☐ Протокол от заседанието на съответния управителен орган с решенията за изменения и допълнения в правилниците на приемащите фондове и на правилата на фондовете за извършване на плащания.
- ☐ Актюерски разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки приемащ фонд след преобразуването.
- ☐ Образци на осигурителни и пенсионни договори на приемащите фондове след преобразуването, съответно на договорите за ПЕПП.
- ☐ Предварителен договор за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги *(ако се предвижда замяна на банката-попечител/депозитаря на приемащ фонд)*.
- ☐ Правилата за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове след преобразуването.
- ☐ Вътрешните правила по чл. 179в, ал. 1 от КСО след преобразуването.
- ☐ Инвестиционната политика на приемащите фондове за допълнително пенсионно осигуряване.
- ☐ Документите, удостоверяващи съответствието на информационната система на дружеството със спецификата и обема на дейността след преобразуването.
- ☐ Справката за кадровата обезпеченост на дружеството.
- ☐ Образци на уведомленията по чл. 340, ал.1 и 2 от КСО до осигурените, осигурените по ПЕПП, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и осигурителите за преобразуването.
- ☐ Плана за ликвидация с приложение съгласно чл. 327, ал. 2 от КСО.
- ☐ Отчет на прекратяващото се дружество към датата на вземане на решението за прекратяване по чл. 6, ал. 1, т. 3 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.
- ☐ Отчети на преобразуващите се и приемащи фондове към датата по чл. 5, ал. 4, т. 13 от Наредба № 17 от 7.07.2004 г.

За ликвидатора:

- ☐ данни за имената, единен граждански номер *(съответно личен номер или личен номер на чужденец)*, адресна регистрация, професионален опит и квалификация);
- ☐ доказателство за липсата на осъждане по чл. 2, ал. 4 от Наредба № 60 от 2026 г. за документите, необходими за издаване на пенсионна лицензия, разрешения и одобрения по Кодекса за социално осигуряване *(когато не е български гражданин)*;
- ☐ доказателство за завършено висше образование;
- ☐ декларация в свободен текст, че не е бил обявен в несъстоятелност търговец и не се намира в производство по обявяване в несъстоятелност;
- ☐ декларация в свободен текст, че не е бил член на управителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по обявяване в несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

5 Други документи по преценка на дружеството, подало искането:

(опишете допълнително представените документи)

Желаем да получим решението на Комисията за финансов надзор по следния начин: *(Моля, отбележете Вашето желание в едно от квадратчетата.):*

☐ в деловодството на Комисията;

☐ чрез лицензиран пощенски оператор на адреса на дружеството за кореспонденция;

☐ в профила на дружеството, регистриран в Информационната система за сигурно електронно връчване като модул на Портала на електронното управление по смисъла на Закона за електронното управление.

Дата: _____ Представяващ: _____

(имена, подпис)

Дата: _____ Представяващ: _____

(имена, подпис)

Комисията за финансов надзор обработва личните данни на представляващите дружеството и другите физически лица, за които предоставяте информация, при спазване на приложимите нормативни изисквания за изпълнение на своите законоустановени правомощия. Допълнителна информация по този въпрос можете да получите на www.fsc.bg.

Указания за попълване и подаване на искането

1. Съгласно чл. 326, ал. 1 от КСО за доброволното прекратяване на пенсионноосигурителни дружества е необходимо предварително разрешение от Комисията за финансов надзор.

2. Със знак „X“ или „ü“ в съответните графи се посочват начинът на преобразуване и приложените към искането документи.

3. Искането и приложените към него декларации се представят в оригинал на хартиен носител или като електронен документ, подписан с квалифициран електронен подпис. Останалите документи се представят

в оригинал или като заверено копие.

4. Копията се заверяват с текст или печат „Вярно с оригинала“ и собствено и фамилно име, и подпис на лицето, направило заверката, освен когато се изисква или е извършена нотариална заверка. Копията на електронен носител на документите се считат заверени с подписването им с квалифициран електронен подпис или с прилагането им към електронно съобщение, подписано с квалифициран електронен подпис.

5. Документите на чужд език трябва да са придружени от легализиран превод на български език, освен когато документът е съставен едновременно на български и на чужд език. При несъответствие между текстовете в оригинала и превода или в документа на български и на чужд език за верен се приема преводът или текстът на български език.

6. Освен посочените в образеца документи дружеството може по своя преценка да представи допълнителни документи.

7. Съгласно чл. 328, ал. 2 заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, може да изисква представяне на допълнителни сведения и документи.

Приложение № 5
към чл. 9

(Ново - ДВ, бр. 73 от 2026 г., в сила от 18.08.2026 г.)

План за структуриране на портфейлите на подфондовете в

.....
.....
(наименование на фонда за допълнително пенсионно осигуряване)

Планирано разпределение на лицата и средствата по партидите им към
..... Г.

Брой лица във фонда	Размер на средствата по партидите на лицата в евро

Балансиран подфонд		 подфонд		 подфонд	
Брой лица	Размер на средствата по партидите на лицата в евро	Брой лица	Размер на средствата по партидите на лицата в евро	Брой лица	Размер на средствата по партидите на лицата в евро

--	--	--	--	--	--

Планирано разпределение на активи в портфейла на подфонд към Г.

<i>Дългови финансови инструменти, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд</i>							
Вид финансов инструмент	Код на емисията (ISIN)	Емитент	ЕИК на емитента	Обща номинална стойност		Оценка	
				в съответната валута	в евро	цена на 1 номинал	пазарна стойност (в евро)

<i>Дългови финансови инструменти, които се планира да бъдат разпределени в подфонд</i>							
Вид финансов инструмент	Код на емисията (ISIN)	Емитент	ЕИК на емитента	Обща номинална стойност		Оценка	
				в съответната валута	в евро	цена на 1 номинал	пазарна стойност (в евро)

<i>Дългови финансови инструменти, които се планира да бъдат разпределени в подфонд</i>							
Вид	Код на	Емитент	ЕИК на	Обща номинална	Оценка		

финансов инструмент	емисията (ISIN)	т	емитент а	стойност		цена на 1 номина л	пазарна стойност (в евро)
				в съответната валута	в евро		

**Дялови финансови инструменти, които се планира да бъдат
разпределени в балансиран подфонд**

Вид финансов инструмент	Код на емисията (ISIN)	Емитент	ЕИК на емитента	Брой ФИ	Оценка	
					цена на 1 ФИ	пазарна стойност (в евро)

**Дялови финансови инструменти, които се планира да бъдат
разпределени в подфонд**

Вид финансов инструмент	Код на емисията (ISIN)	Емитент	ЕИК на емитента	Брой ФИ	Оценка	
					цена на 1 ФИ	пазарна стойност (в евро)

**Дялови финансови инструменти, които се планира да бъдат
разпределени в подфонд**

Вид финансов инструмент	Код на емисията (ISIN)	Емитен т	ЕИК на емитента	Брой ФИ	Оценка	
					цена на 1 ФИ	пазарна стойност (в евро)

**Банкови влогове, които се планира да бъдат разпределени в балансиран
подфонд**

Банка	№ на договор/анекс	Дата на договор/анекс	Главница		Стойност в евро, включително лихва
			в съответната валута	в евро	

**Банкови влогове, които се планира да бъдат разпределени в
..... подфонд**

Банка	№ на договор/анекс	Дата на договор/анекс	Главница		Стойност в евро, включително лихва
			в съответната валута	в евро	

**Банкови влогове, които се планира да бъдат разпределени в
..... подфонд**

Банка	№ на договор/анекс	Дата на договор/анекс	Главница		Стойност в евро, включително лихва
			в съответната валута	в евро	

Имоти, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд

Описание на имота	Документ, удостоверяващ собственост (№ на нотариален акт)	Местонахождение на имота – адрес	Идентификатор на имота	Справедлива стойност в евро

**Имоти, които се планира да бъдат разпределени в
подфонд**

Описание на имота	Документ, удостоверяващ собственост (№ на нотариален акт)	Местонахождение на имота – адрес	Идентификатор на имота	Справедлива стойност в евро

Имоти, които се планира да бъдат разпределени в подфонд

Описание на имота	Документ, удостоверяващ собственост (№ на нотариален акт)	Местонахождение на имота – адрес	Идентификатор на имота	Справедлива стойност в евро

Договори за репо/обратно репо, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд

Вид сделка (репо/обратно репо)	Контрагент по сделката	Вид финансов инструмент, предмет на сделката	Код на емисията (ISIN)	Брой финансови инструменти, предмет на сделката	Обща номинална стойност		Оценка на репо/обратно репо в евро
					в съответната валута	в евро	

Договори за репо/обратно репо, които се планира да бъдат разпределени в подфонд

Вид сделка (репо/обратно репо)	Контрагент по сделката	Вид финансов инструмент, предмет на сделката	Код на емисията (ISIN)	Брой финансови инструменти, предмет на сделката	Обща номинална стойност		Оценка на репо/обратно репо в евро
					в съответната валута	в евро	

[illegible]

**Договори за репо/обратно репо, които се планира да бъдат
разпределени в подфонд**

[illegible]

Фючърси и опции, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд

Фючърс/опция (пут или кол)	Позиция по финансовия инструмент – дълга/къса	Дата на договора	Обем на договора	Брой договори	Обща стойност в евро
----------------------------	---	------------------	------------------	---------------	----------------------

**Фючърси и опции, които се планира да бъдат разпределени в
..... подфонд**

Фючърс/опция (път или кол)	Позиция по финансовия инструмент – дълга/къса	Дата на договора	Обем на договора	Брой договори	Обща стойност в евро
----------------------------	---	------------------	------------------	---------------	----------------------

--

Фючърси и опции, които се планира да бъдат разпределени в подфонд
--

Фючърс/опция (пут или кол)	Позиция по финансовия инструмент – дълга/къса	Дата на договора	Обем на договора	Брой договори	Обща стойност в евро

Форуърдни договори, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд
--

Позиция по договора – дълга/къса	Контрагент	Дата на договора	Валутна двойка	Обем на договора в базисна валута	Стойност на договора в евро

Форуърдни договори, които се планира да бъдат разпределени в подфонд

Позиция по договора – дълга/къса	Контрагент	Дата на договора	Валутна двойка	Обем на договора в базисна валута	Стойност на договора в евро

Форуърдни договори, които се планира да бъдат разпределени в подфонд					
Позиция по договора – дълга/къса	Контрагент	Дата на договора	Валутна двойка	Обем на договора в базисна валута	Стойност на договора в евро

Договори за лихвен суап, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд				
Позиция по договора – дълга/къса	Контрагент	Дата на договора	Обем на договора	Стойност на договора в евро

Договори за лихвен суап, които се планира да бъдат разпределени в подфонд				
Позиция по договора – дълга/къса	Контрагент	Дата на договора	Обем на договора	Стойност на договора в евро

Договори за лихвен суап, които се планира да бъдат разпределени в подфонд				
Позиция по договора – дълга/къса	Контрагент	Дата на договора	Обем на договора	Стойност на договора в евро

Вземания, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд		
Описание на вземането	Вид на актива, от който произтича вземането	Стойност на вземането в евро

Вземания, които се планира да бъдат разпределени в подфонд		
Описание на вземането	Вид на актива, от който произтича вземането	Стойност на вземането в евро

Вземания, които се планира да бъдат разпределени в подфонд		
Описание на вземането	Вид на актива, от който произтича вземането	Стойност на вземането в евро

Задължения, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд		
Описание на задължението	Вид на актива, от който произтича задължението	Стойност на задължението в евро

Задължения, които се планира да бъдат разпределени в подфонд		
Описание на задължението	Вид на актива, от който произтича задължението	Стойност на задължението в евро

Задължения, които се планира да бъдат разпределени в подфонд

Описание на задължението	Вид на актива, от който произтича задължението	Стойност на задължението в евро

Парични средства, които се планира да бъдат разпределени в балансиран подфонд

Вид валута	Стойност в съответната валута	Равностойност в евро

Парични средства, които се планира да бъдат разпределени в подфонд

Вид валута	Стойност в съответната валута	Равностойност в евро

Парични средства, които се планира да бъдат разпределени в подфонд

Вид валута	Стойност в съответната валута	Равностойност в евро

Забележки:

- 1. При необходимост за всеки следващ подфонд се добавят допълнителни колони в таблицата за разпределение на лицата и средствата им по подфондове и таблица за всеки вид активи.*
- 2. Когато в някой подфонд не се планира прехвърляне на активи от определен вид,*

за този подфонд не се представя таблица за съответния вид активи.

Представляващи пенсионноосигурителното дружество, управляващо фонда за допълнително пенсионно осигуряване:

Дата: _____ 1: _____

(имена, подпис)

Дата: _____ 2: _____

(имена, подпис)

Преходни и заключителни разпоредби към Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 61 от 2018 г. за изискванията към рекламните и писмените информационни материали и страниците в интернет на пенсионноосигурителните дружества (ДВ, бр. 41 от 21.05.2019 г.)

§ 14. В Наредба № 17 от 2004 г. за документите, които са необходими за издаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурително дружество и на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и за изискванията към планове по чл. 327, ал. 1, т. 3 и чл. 336, ал. 1 от Кодекса за социално осигуряване (обн., ДВ, бр. 65 от 2004 г.; изм. и доп., бр. 102 от 2007 г. и бр. 18 от 2018 г.) се правят следните изменения:

1. В чл. 2, ал. 1 се правят следните изменения:

а) точка 8 се изменя така:

„8. финансовите отчети на дружеството и управяваните от него фондове, със съставните части по чл. 29, ал. 9 от Закона за счетоводството, изготвени към датата по чл. 3, т. 12;”

б) в т. 10 след думите „за изчисляване и обявяване на стойността на един дял” се поставя запетая и се добавя „за изчисляване и съпоставяне на доходността от инвестиционните имоти”;

в) точка 12 се отменя.

2. В чл. 3 се правят следните изменения:

а) в т. 9 думите „и технически” се заличават;

б) в т. 15 думите „както и реда и начина за прехвърляне на активите за покриване на техническите резерви по чл. 213а КСО” и запетаята пред тях се заличават.

3. В чл. 4, ал. 1, т. 6 думите „чл. 2, ал. 1, т. 4 - 12 и 14 - 23” се заменят с „чл. 2, ал. 1, т. 4 - 11 и 14 - 23”.

4. В чл. 5 се правят следните изменения:

а) в ал. 1 се правят следните изменения:

аа) в т. 8 думите „както и финансовия отчет по чл. 11 от Наредба № 36” и запетаята пред тях се заличават;

бб) точка 12 се отменя;

б) в ал. 4 се правят следните изменения:

аа) в т. 12 думите „и технически” се заличават;

бб) в т. 18 думите „както и реда и начина за прехвърляне на активите за покриване на техническите резерви по чл. 213а КСО” и запетаята пред тях се заличават.

5. В чл. 6, ал. 1 се правят следните изменения:

а) в т. 9 думите „**както и финансовия отчет по чл. 11 от Наредба № 36**“ и запетаята пред тях се заличават;

б) точка 14 се отменя.

Преходни и заключителни разпоредби към 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 (ДВ, бр. 59 от 16.07.2021 г.)

§ 4. В Наредба № 17 от 7.07.2004 г. за документите, които са необходими за издаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурително дружество и на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и за изискванията към планове по чл. 327, ал. 1, т. 3 и чл. 336, ал. 1 от Кодекса за социално осигуряване (обн., ДВ, бр. 65 от 2004 г.; изм. и доп., бр. 102 от 2007 г., бр. 18 от 2018 г. и бр. 41 от 2019 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 1, т. 1 думите „**и фондове за допълнително пенсионно осигуряване**“ се заменят с „**и на управляваните от тях фондове за допълнително пенсионно осигуряване и фондове за извършване на плащания**“.

2. В чл. 2 се правят следните изменения и допълнения:

а) в ал. 1:

аа) в т. 2, буква „г“ след думата „**дяловете**“ се добавя „**по индивидуалните партии**“;

бб) в т. 5 думите „**дяловете им**“ се заменят с „**дяловете по индивидуалните партии**“;

вв) в т. 6 думите „**управляваните фондове и за реализираната доходност за всеки фонд**“ се заменят с „**управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване и фондове за извършване на плащания и за реализираната доходност за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване**“;

гг) в т. 8 думите „**чл. 3, т. 12**“ се заменят с „**чл. 3, т. 13**“;

дд) точка 9 се изменя така:

„9. справките по чл. 10, ал. 1 от 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 (Наредба № 10) (ДВ, бр. 59 от 2021 г.), изготвени към датата по чл. 3, т. 13;“

ее) точка 10 се изменя така:

„10. справките по чл. 23, ал. 1 и 2 от Наредба № 9 от 2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, на стойността на нетните активи на фондовете, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял, за изчисляване и съпоставяне на доходността от инвестиционните имоти и за изискванията към воденето на индивидуалните партии и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания (Наредба № 9) (ДВ, бр. 109 от 2003 г.) на всеки управляван фонд, изготвени към датата по чл. 3, т. 13;“

жж) създава се нова т. 12:

„12. справките за резервите за гарантиране на brutните вноски за всеки универсален пенсионен фонд съгласно чл. 5 от Наредба № 68 от 10.06.2021 г. за резервите на пенсионноосигурителните дружества за гарантиране на brutния размер на вноските в универсалните пенсионни фондове (Наредба № 68) (ДВ, бр. 52 от 2021 г.);"

зз) в т. 15 думите „ал. 4, т. 5" се заменят с „ал. 4, т. 6";

ии) в т. 16 след думите „управляваните фондове" се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване";

кк) създава се нова т. 17:

„17. правилата на всеки фонд за извършване на плащания след преобразуването и решенията за изменението или приемането им;"

лл) досегашната т. 17 става т. 18 и се изменя така:

„18. актюерските разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки фонд след преобразуването, биометричните таблици за всеки фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване след преобразуването и личните данни на отговорния актюер на дружеството;"

мм) досегашната т. 18 става т. 19 и в нея думите „ал. 1 и 2" се заменят с „ал. 1 - 3";

нн) досегашните т. 19 - 23 стават съответно т. 20 - 24;

б) в ал. 2 т. 3 се изменя така:

„3. реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите в управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване към датата на преобразуване по чл. 263ж, ал. 1 ТЗ, методите за оценяване на активите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на фондовете за извършване на плащания и трудностите по оценяването, ако такива са възникнали."

3. В чл. 3 се правят следните изменения и допълнения:

а) в т. 1 думите „ал. 1" се заменят с „ал. 1 - 3";

б) в т. 2 думите „общ брой на дяловете и стойността на един дял" се заменят с „както и общ брой на дяловете и стойността на един дял за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване";

в) в т. 3 след думата „дяловете" се добавя „по индивидуалните партии";

г) в т. 4 думите „правилата" се заменят с „прилаганите правила", а думите „на всяко" се заменят с „от всяко";

д) в т. 5 думите „средствата му" се заменят със „средствата на всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване";

е) в т. 9 след думите „съответните фондове" се добавя „за допълнително доброволно пенсионно осигуряване";

ж) създава се нова т. 10:

„10. общ размер на формираните във всяко участващо в преобразуването дружество резерви за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии за съответните фондове за изплащане на пожизнени пенсии, съответствието им с поетите задължения към пенсионерите и начина на управлението им след преобразуването;"

з) досегашната т. 10 става т. 11 и в нея след думите „чл. 193, ал. 8" се добавя „и 193а, ал. 1";

и) досегашната т. 11 става т. 12 и нея числото „10" се заменя с „11", а числото „12" се заменя с „13";

к) досегашните т. 12 - 14 стават съответно т. 13 - 15;

л) досегашната т. 15 става т. 16 и в нея думите „пенсионни резерви" се заменят с „резерви по чл. 192, ал. 2, чл. 193, ал. 8, чл. 193а, ал. 1 и чл. 213, ал. 2 КСО";

м) досегашните т. 16 - 19 стават съответно т. 17 - 20.

4. В чл. 4, ал. 1 се правят следните изменения и допълнения:

а) в т. 2, буква „б" след думите „замяна на дяловете" се добавя „по индивидуалните партии", а след думите „управляван фонд" се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване";

б) в т. 6 думите „т. 4 - 11 и 14 - 23" се заменят с „т. 4 - 12 и 14 - 24".

5. В наименованието на раздел IV след думите „пенсионно осигуряване" се добавя „и фонд за извършване на плащания".

6. В чл. 5 се правят следните изменения и допълнения:

а) в ал. 1:

аа) в т. 2 след думите „вливане на фонда" се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване и на фондовете за извършване на плащания";

бб) в т. 4 накрая се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване";

вв) създава се нова т. 5:

„5. план за преобразуване на всеки учреден фонд за извършване на плащания - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;"

гг) досегашните т. 5 и 6 стават съответно т. 6 и 7;

дд) досегашната т. 7 става т. 8 и в нея думите „плана за преобразуване на фонда" се заменят с „плановите по т. 4 и 5";

ее) досегашната т. 8 става т. 9 и в нея думите „на вливащия се" се заменят с „всеки вливащ се";

жж) досегашната т. 9 става т. 10 и се изменя така:

„10. справките по чл. 10, ал. 1 от чл. 10, ал. 1 от Наредба № 10 на всяко дружество и на всеки вливащ се и приемащ фонд към датата по ал. 4, т. 15;"

зз) досегашната т. 10 става т. 11 и се изменя така:

„11. справките по чл. 23, ал. 1 и 2 от Наредба № 9 на вливащия се и приемащ фонд за допълнително пенсионно осигуряване към датата по ал. 4, т. 15;"

ии) досегашната т. 11 става т. 12;

кк) създава се нова т. 13:

„13. справките за резервите за гарантиране на brutните вноски за всеки универсален пенсионен фонд съгласно чл. 5 от Наредба № 68;"

лл) досегашната т. 13 става т. 14 и в нея след думите „приемащия фонд" се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване";

мм) създава се нова т. 15:

„15. изменените и допълнени правила на всеки приемащ фонд за извършване на плащания и протокола от заседанието на съответния управителен орган с решението за изменението му - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;"

нн) досегашната т. 14 става т. 16 и се изменя така:

„16. актюерските разчети за предлаганите пенсионни схеми във всеки приемащ фонд и биометричните таблици на приемащ фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване след преобразуването;"

оо) досегашната т. 15 става т. 17 и в нея думите „ал. 1 и 2" се заменят с „ал. 1 - 3";

пп) досегашната т. 16 става т. 18 и в нея думата „приемащия" се заменя с „приемащ";

рр) досегашните т. 17 - 19 стават съответно т. 19 - 21;

сс) досегашната т. 20 става т. 22 и в нея думите „дейността, свързана с управлението на приемащия фонд" се заменят с „дейността след преобразуването";

тт) досегашната т. 21 става т. 23;

б) в ал. 2:

аа) в основния текст след думата „фонда" се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване";

бб) създава се нова т. 1:

„1. взема решения за преобразуване на учредените фондове за извършване на плащания - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;"

вв) досегашната т. 1 става т. 2 и се изменя така:

„2. одобрява плановете по ал. 1, т. 4 и 5;"

гг) досегашната т. 2 става т. 3 и се изменя така:

„3. приема решения за прекратяване без ликвидация на фонда за допълнително пенсионно осигуряване, както и на фондовете за извършване на плащания при преобразуване на универсален пенсионен фонд, с изрично посочване на всеки приемащ фонд, спазването на условията на общо правоприемство при вливането, запазване на правата на осигурените лица и пенсионерите и за реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии към датата на вписване на преобразуването в регистъра по чл. 148, ал. 1 или чл. 221, ал. 1 КСО;"

в) в ал. 3:

аа) в основния текст след думата „фонда" се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване";

бб) създава се нова т. 1:

„1. взема решения за преобразуване на учредените фондове за извършване на плащания - при преобразуване на универсален пенсионен фонд;"

вв) досегашната т. 1 става т. 2 и се изменя така:

„2. одобрява плановете по ал. 1, т. 4 и 5;"

гг) досегашната т. 2 става т. 3 и се изменя така:

„3. приема решения за вливане на преобразувания се фонд за допълнително пенсионно осигуряване, както и на фондовете за извършване на плащания при преобразуване на универсален пенсионен фонд, в съответния управляван от него фонд с изрично посочване на двата фонда, спазването на условията на общо правоприемство при вливането, запазване на правата на осигурените лица и пенсионерите от всеки вливащ се и приемащ фонд и за реда и начина за определяне на съотношението на замяна на дяловете по индивидуалните партии към датата на вписване на преобразуването в регистъра по чл. 148, ал. 1 или чл. 221, ал. 1 КСО;

г) в ал. 4:

аа) в основния текст думите „на фонда" се заличават;

бб) в т. 1 накрая се добавя „за допълнително пенсионно осигуряване";

вв) в т. 3 думите „т. 5" се заменят с „т. 6";

гг) в т. 4 думите „включително реда и начина за уведомяване гаранциите за запазване на правата на осигурените лица и пенсионерите и задълженията, които страните поемат към тях във връзка с преобразуването" и запетаята след тях се заличават, а след думите „ал. 1" се добавя „и 2";

дд) в т. 7 думите „правилата за оценка на активите и пасивите на всяко участващо в преобразуването дружество" се заменят с „прилаганите правила за оценка на активите и пасивите на всеки фонд";

ее) в т. 11 думите „по видове плащания" се заличават;

жж) в т. 12 след думите „съответния фонд" се добавя „за допълнително доброволно пенсионно осигуряване";

зз) точка 13 се отменя;

ии) в т. 14 числото „13" се заменя с „12";

кк) точка 18 се отменя;

д) създава се нова ал. 5:

„(5) Всеки план по ал. 1, т. 5 трябва да е изготвен в писмена форма, да е подписан от членовете на управителния съвет или съвета на директорите на всяко участващо в преобразуването дружество с нотариална заверка на подписите на оправомощените лица и задължително да съдържа:

1. наименованията на дружествата, управляващи вливащия се и приемащия фонд за извършване на плащания;

2. наименованието на вливащия се фонд и на съответния приемащ фонд;

3. всяко преимущество, предоставено на проверителя по ал. 1, т. 6 или на членовете на управителните и контролните органи на участващите в преобразуването дружества;

4. гаранциите за запазване на правата на лицата, получаващи плащания от вливащия се и от приемащия фонд, и задълженията, които дружествата поемат към тези лица във връзка с преобразуването, включително начина и реда за уведомяване съгласно чл. 340, ал. 3 КСО на всяко лице;

5. оценката на активите и пасивите и нетната стойност на активите на вливащия се и на приемащия фонд;

6. обосновката на оценката по т. 5, посочване на прилаганите правила за оценка на активите и пасивите на всеки фонд, както и правилата, които ще бъдат възприети след преобразуването;

7. състава и структурата на инвестиционния портфейл на вливащия се и на приемащия фонд;

8. броя лица, получаващи плащания от вливащия се и от приемащия фонд;

9. общия размер на извършените плащания по видове плащания за вливащия се и за приемащия фонд за едногодишен период;

10. размера на задълженията, поети от дружествата към лицата, получаващи плащания, по видове плащания за вливащия се и за приемащия фонд;

11. посочване, че данните по т. 5 и 7 - 10 са определени към датата по т. 12;

12. датата, от която действията на участващите в преобразуването дружества се смятат за извършени за сметка на приемащия фонд за

извършване на плащания за целите на счетоводството и която не може да предхожда с повече от един месец датата на плана за преобразуване;

13. данните за банките-попечители на вливащия се и на приемащия фонд и банката-попечител на приемащия фонд след преобразуването;

14. реда за превеждането на паричните средства по сметка в новата банка-попечител, за трансферирането на държаните от досегашната банка-попечител безналични ценни книжа по регистъра на фонда от сметката му при нея по сметка в новата банка-попечител и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги за вливащия се фонд;

15. реда и начина за прехвърляне на архивите на вливащия се фонд и лицата, които отговарят за това;

16. съвместимостта на информационните системи, начина, по който ще се извърши електронният обмен на информация, и лицата, които отговарят за обмена;

17. общата счетоводна политика, която ще бъде възприета, както и начините за преодоляване на разликите между счетоводните политики на участващите в преобразуването дружества.";

е) досегашната ал. 5 става ал. 6 и в нея думите „т. 5" се заменят с „т. 6", а думите „дяловете им" се заменят с „дяловете по индивидуалните партии";

ж) досегашната ал. 6 става ал. 7 и в нея думите „т. 6" се заменят с „т. 7", думите „т. 5 и 7" се заменят с „т. 6 и 8", а думите „фондове, както и на правилата за оценка на активите на фонда" се заменят с „фондове за допълнително пенсионно осигуряване, както и на прилаганите правила за оценка на активите на всеки фонд";

з) досегашната ал. 7 става ал. 8 и в нея думите „т. 7" се заменят с „т. 8", думата „фонда" се заменя с „всеки фонд", а накрая се добавя „по ал. 4, т. 8".

7. В чл. 6, ал. 1 се правят следните изменения и допълнения:

а) в т. 6 думите „т. 3 - 7 и 13 - 21" се заменят с „т. 3 - 8 и 14 - 23";

б) в т. 10 думите „за размера на собствения капитал и за ликвидните средства на дружеството съгласно чл. 8, т. 1" се заменят с „по чл. 10, ал. 1, т. 1";

в) точка 11 се изменя така:

„11. справки по чл. 10, ал. 1, т. 2 и 3 от Наредба № 10 за преобразуващите се и приемащи фондове към датата по чл. 5, ал. 4, т. 15;"

г) в т. 12 думите „справки за стойността на нетните активи, за броя дялове и за стойността на един дял съгласно чл. 23, ал. 1" се заменят със „справки по чл. 23, ал. 1 и 2";

д) създава се нова т. 14:

„14. справките за резервите за гарантиране на brutните вноски за всеки универсален пенсионен фонд съгласно чл. 5 от Наредба № 68;"

е) в т. 15, буква „а" накрая се поставя запетая и се добавя „когато заявителят не е български гражданин".

8. В чл. 7, ал. 2 след думите „ал. 4" се добавя „и 5".

9. В чл. 8, ал. 3 след думите „ал. 4" се добавя „и 5".

Преходни и заключителни разпоредби към Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 63 от 8.11.2018 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
(ДВ, бр. 70 от 20.08.2024 г.)**

§ 15. В Наредба № 17 от 7.07.2004 г. за документите, които са необходими за издаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурително дружество и на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и за изискванията към планове по чл. 327, ал. 1, т. 3 и чл. 336, ал. 1 от Кодекса за социално осигуряване (обн., ДВ, бр. 65 от 2004 г.; изм. и доп., бр. 102 от 2007 г., бр. 18 от 2018 г., бр. 41 от 2019 г. и бр. 59 от 2021 г.), се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 2, ал. 1:

а) в т. 5 думите „осигурените лица и пенсионерите“ се заменят с „осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“;

б) точка 6 се изменя така:

„6. експертната оценка за коректното използване на правилата, по които са оценени активите на фондовете, за верността на данните за инвестиционните портфейли на управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване, съответно на подфондовете в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП и на фондовете за извършване на плащания и за реализираната доходност за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване/подфонд поотделно, съдържащи се в договора за преобразуване, както и декларация, че експертите отговарят на изискванията по ал. 3;“

в) в т. 10 думите „Наредба № 9 от 2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, на стойността на нетните активи на фондовете, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял, за изчисляване и съпоставяне на доходността от инвестиционните имоти и за изискванията към воденето на индивидуалните партии и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания“ се заменят с „Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, за изчисляване на стойността на нетните активи, на един дял и на доходността от инвестиционните имоти и за воденето на индивидуалните партии, на сметките за паневропейски пенсионен продукт (ПЕПП) и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания“;

г) в т. 19 след думата „договори“ се поставя запетая, добавя се „съответно договори за ПЕПП“ и се поставя запетая;

д) в т. 20 след думата „банки-попечители“ се поставя запетая, добавя се „съответно депозитари по чл. 214а, ал. 4 КСО“ и се поставя запетая.

2. В чл. 3:

а) в т. 1 думите „лица и пенсионерите“ се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“, а думата „осигурено“ се заличава;

б) точка 2 се изменя така:

„2. оценка на активите и пасивите на всеки фонд, управляван от участник в преобразуването, нетна стойност на активите на фонда, съответно на всеки подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП, както и общ брой на

дяловете и стойността на един дял за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване, съответно подфонд;"

в) точки 5 - 8 се изменят така:

„5. състав и структура на инвестиционния портфейл на всеки управляван от страните по договора фонд, съответно подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП, и постигнатата доходност от инвестиране на средствата на всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване, съответно подфонд, за последните две години;

6. брой осигурени лица и пенсионери във всеки управляван от страните фонд, съответно подфонд;

7. общ размер на изплатените пенсии и размер на изплатените средства по видове пенсии за всеки управляван от страните по договора фонд, съответно подфонд, за едногодишен период;

8. размер на задълженията, поети от страните по договора към осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и техните наследници, по видове плащания за всеки управляван фонд, съответно подфонд;"

г) точки 14 и 15 се изменят така:

„14. данни за банките - попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 4 КСО на управляваните от всяка страна по договора фондове, и банките - попечители/депозитарите на фондовете след преобразуването;

15. реда за превеждането на паричните средства и трансферирането на безналичните ценни книжа по сметки в новите банки-попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 4 КСО и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги, за всеки управляван от страните фонд;"

3. В чл. 4, ал. 2 думите „ал. 4" се заменят с „ал. 5".

4. В чл. 5:

а) в ал. 1:

аа) в т. 17 накрая се поставя запетая, добавя се „съответно на договорите за ПЕПП" и се поставя запетая;

бб) точка 18 се изменя така:

„18. предварителния договор за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги, ако се предвижда замяна на банката-попечител/депозитара на приемащ фонд;"

б) в ал. 2, т. 3 и ал. 3, т. 3 думите „лица и пенсионерите" се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП";

в) в ал. 4:

аа) в т. 4 думите „лица и пенсионерите" се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП";

бб) в т. 5 накрая се поставя запетая и се добавя „съответно подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП";

вв) в т. 8 и 9 след думата „фонд" се поставя запетая, добавя се „съответно подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП" и се поставя запетая;

гг) в т. 10 след думата „фонд" се поставя запетая, добавя се „съответно за всеки подфонд на доброволните пенсионни фондове за ПЕПП" и се поставя запетая;

дд) в т. 11 след думата „лица“ се поставя запетая и се добавя „осигурените по ПЕПП лица“, а след „пенсионерите“ се поставя запетая и се добавя „бенефициерите на ПЕПП“;

ее) точки 16 и 17 се изменят така:

„16. данните за банките-попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 4 КСО на вливащия се и приемащ фонд и банката-попечител/депозитара на приемащия фонд след преобразуването;

17. реда за превеждането на паричните средства по сметка в новата банка-попечител, съответно депозитара по чл. 214а, ал. 4 КСО, за трансферирането на държаните от досегашната банка-попечител/депозитар безналични ценни книжа по регистъра на фонда/подфонда от сметката му при нея по сметка в новата банка-попечител/депозитар и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги/договора за депозитарни услуги за вливащия се фонд;“

г) в ал. 6 думите „лица и пенсионерите“ се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“.

5. В § 1 от допълнителната разпоредба след думата „допълнително“ се добавя „задължително“, а след думата „осигуряване“ се поставя запетая и се добавя „фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми“.

6. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.