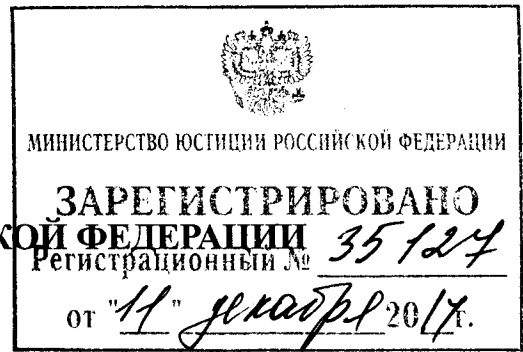




**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**



« 30 » сентября 2014 г.

№ 3402-У

г. Москва

## УКАЗАНИЕ

### **О порядке взаимодействия Центрального банка Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов**

Настоящее Указание в соответствии с Федеральным законом от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219), Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание

законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219), Федеральным законом от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3431; 2003, № 26, ст. 2565; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5037; 2004, № 45, ст. 4377; 2005, № 27, ст. 2722; 2007, № 7, ст. 834; № 30, ст. 3754; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 1, ст. 19, ст. 20, ст. 23; № 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 21, ст. 2526; № 31, ст. 4196; № 49, ст. 6409; № 52, ст. 7002; 2011, № 27, ст. 3880; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7061; 2012, № 14, ст. 1553; № 31, ст. 4322; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6699; 2014, № 14, ст. 1551; № 19, ст. 2312; № 30, ст. 4242) (далее – Федеральный закон о государственной регистрации) устанавливает порядок взаимодействия Центрального банка Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов (далее – фонд) при их создании, в том числе путем реорганизации, государственной регистрации изменений, вносимых в устав фонда, государственной регистрации при ликвидации фонда, а также изменений, касающихся сведений о негосударственных пенсионных фондах, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц (далее – государственный реестр).

1. Документы, необходимые для внесения сведений в государственный реестр, направляются Банком России в управление ФНС России по субъекту Российской Федерации по месту нахождения фонда, если иное не

установлено Федеральным законом о государственной регистрации, а в случае если функции по государственной регистрации фонда переданы управлением ФНС России по субъекту Российской Федерации по согласованию с ФНС России инспекции ФНС России, то документы, необходимые для внесения сведений в государственный реестр, направляются Банком России в инспекцию ФНС России (далее – налоговый орган). ФНС России уведомляет Банк России о передаче полномочий инспекции ФНС России не позднее семи рабочих дней до дня начала осуществления указанных полномочий.

Передача документов между Банком России и налоговым органом осуществляется на бумажных носителях:

    посредством заказных почтовых отправлений (при необходимости – с уведомлением о вручении);

    с использованием услуг Государственной фельдъегерской службы Российской Федерации;

        документы доставляются нарочным.

При наличии технической возможности передача документов между Банком России и налоговым органом осуществляется в форме электронных документов, подписанных электронной подписью.

2. Банк России не позднее трех рабочих дней с даты принятия решения о государственной регистрации фонда при его создании, в том числе путем реорганизации, о государственной регистрации изменений, вносимых в устав фонда, а также о государственной регистрации при ликвидации фонда направляет в налоговый орган с сопроводительным письмом, составленным согласно приложению 1 к настоящему Указанию, комплект документов, предусмотренных:

    статьей 12 Федерального закона о государственной регистрации – при государственной регистрации фонда при его создании;

    пунктом 1 статьи 14 Федерального закона о государственной регистрации – при государственной регистрации фонда, создаваемого путем реорганизации (преобразования, слияния, разделения, выделения);

    пунктом 3 статьи 17 Федерального закона о государственной регистрации – при реорганизации фонда в форме присоединения к нему другого фонда (других фондов);

пунктом 1 статьи 17 Федерального закона о государственной регистрации – при государственной регистрации изменений, вносимых в устав фонда;

пунктом 1 статьи 21 Федерального закона о государственной регистрации – при государственной регистрации фонда в связи с его ликвидацией.

2.1. Банк России не позднее рабочего дня, следующего за днем получения документов, предусмотренных пунктом 1 статьи 13<sup>1</sup>, пунктом 2 статьи 17, статьей 20 Федерального закона о государственной регистрации, направляет указанные документы в налоговый орган с сопроводительным письмом согласно приложению 1 к настоящему Указанию.

2.2. При получении от фондов информации о принятии решения о реорганизации в форме присоединения или слияния Банк России направляет документы, необходимые для внесения сведений в государственный реестр о том, что фонды находятся в процессе реорганизации, в налоговый орган по месту нахождения фонда, последним принявшего решение о реорганизации либо определенного решением о реорганизации.

2.3. При реорганизации фондов в форме присоединения Банк России направляет документы, необходимые для внесения сведений в государственный реестр, в налоговый орган по месту нахождения фонда, к которому происходит присоединение.

2.4. При реорганизации фондов в форме слияния Банк России направляет документы, необходимые для внесения сведений в государственный реестр, в налоговый орган, осуществивший внесение записей о начале процедуры реорганизации.

2.5. При реорганизации фондов в форме разделения или выделения Банк России направляет документы, необходимые для внесения сведений в государственный реестр, в налоговый орган по месту нахождения реорганизуемого в форме разделения или выделения фонда.

2.6. При реорганизации фонда в форме выделения с одновременным преобразованием выделяемого фонда Банк России направляет документы,

необходимые для внесения сведений в государственный реестр, в налоговый орган по месту нахождения реорганизуемого в форме выделения фонда.

3. Налоговый орган вносит в государственный реестр соответствующую запись и в установленные Федеральным законом о государственной регистрации сроки направляет в Банк России с сопроводительным письмом согласно приложению 2 к настоящему Указанию документ, подтверждающий факт внесения записи в государственный реестр, для выдачи заявителю. В случае внесения в государственный реестр сведений о создании (в том числе путем реорганизации) или о ликвидации (прекращении деятельности в результате реорганизации) фонда налоговый орган одновременно с вышеуказанным документом направляет для выдачи заявителю в Банк России свидетельство о постановке на учет в налоговом органе созданного фонда и (или) уведомление о снятии с учета в налоговом органе ликвидированного (прекратившего деятельность) фонда.

3.1. В случае получения налоговым органом от Банка России неполного комплекта документов налоговый орган не позднее трех рабочих дней, следующих за днем его получения, направляет в Банк России письмо с указанием документов, отсутствующих в представленном комплекте.

Банк России не позднее следующего рабочего дня после дня получения письма налогового органа либо дня получения от фонда недостающих документов направляет их в налоговый орган.

Срок внесения записи в государственный реестр, установленный Федеральным законом о государственной регистрации, исчисляется со дня получения налоговым органом последнего документа, отсутствовавшего в ранее представленном комплекте.

3.2. В случае исключения фонда, прекратившего свою деятельность, из государственного реестра по основаниям, предусмотренным статьей 21<sup>1</sup> Федерального закона о государственной регистрации, налоговый орган уведомляет Банк России путем направления письма согласно приложению 2 к настоящему Указанию.

4. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России».

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

СОГЛАСОВАНО

Руководитель  
Федеральной налоговой службы

М.В. Мишустин

*Верно*  
*заведующий сектором* *Документы Банка России*  
*на финансовый рынок*  
*Сайт Е.А. Самардак*  
*30.05.2014*



Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от 30.09.2014 № 3402-У  
«О порядке взаимодействия Центрального  
банка Российской Федерации и Федеральной  
налоговой службы по вопросам  
государственной регистрации  
негосударственных пенсионных фондов»

\_\_\_\_\_  
(наименование налогового органа)

\_\_\_\_\_  
(почтовый адрес налогового органа)

В соответствии с пунктом 8<sup>1</sup> части первой статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и статьей 5 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» Банк России представляет в отношении:

\_\_\_\_\_  
(полное наименование негосударственного пенсионного фонда)

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

основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

документы для внесения в Единый государственный реестр юридических лиц  
записи о \_\_\_\_\_

(вид вносимой записи)

Приложение:

№ п/п	Наименование документа	Количество листов документа	Количество экземпляров
1	2	3	4

Документы, подтверждающие внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц, просьба направить в Банк России по адресу

Приложение: на \_\_\_\_ л.

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Приложение 2  
к Указанию Банка России  
от 30.09.2014 № 3402-У  
«О порядке взаимодействия Центрального  
банка Российской Федерации и Федеральной  
налоговой службы по вопросам  
государственной регистрации  
негосударственных пенсионных фондов»

Центральный банк Российской Федерации

\_\_\_\_\_ (почтовый адрес)

\_\_\_\_\_ (наименование налогового органа)

Сообщает, что в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении \_\_\_\_\_ (полное наименование негосударственного пенсионного фонда)

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

основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

внесена запись о \_\_\_\_\_ (вид вносимой записи)

от \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. за государственным регистрационным номером

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

Приложение: на \_\_\_\_ л.

\_\_\_\_\_ (наименование должности)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)