

Управляющие компании
инвестиционных фондов,
паевых инвестиционных фондов и
негосударственных пенсионных фондов

**Информационное сообщение
о представлении в Банк России
промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за первый квартал 2018 года**

В соответствии с требованиями пункта 3 Указания Банка России от 24.03.2017 № 4323-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – Указание Банка России № 4323-У) вместе с отчетом управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания) по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании», установленной в Приложении 1 к Указанию Банка России № 4323-У, за апрель, июль и октябрь управляющей компанией представляется в Банк России промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность соответственно за первый квартал, первое полугодие и 9 месяцев.

Начиная с составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый квартал 2018 года управляющими компаниями применяется Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда,

управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», утвержденное Банком России 03.02.2016 № 532-П (далее – Положение № 532-П).

На основании изложенного управляющим компаниям необходимо представить в Банк России промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за первый квартал 2018 года, составленную в соответствии с требованиями Положения № 532-П.

При этом электронная форма отчетности для представления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании за первый квартал 2018 года составляется по форме «Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации (примечание МСФО (IFRS)9)» в разделе «Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерных инвестиционных фондов, специализированных депозитариев и управляющих компаний (Положение № 532-П)» актуальной версии Программы-анкеты подготовки электронных документов для субъектов рынка коллективных инвестиций (АИФ, УК и СД), размещенной на официальном сайте Банка России, с прикреплением соответствующих файлов, содержащих примечания к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности в формате «.pdf».