

За какой период необходимо отражать в разделе XIV «Сведения о вознаграждении управляющей компании» отчета по форме 0420501 сумму фактически полученного управляющей компанией вознаграждения?

В соответствии с пунктом 1 Порядка составления отчета по форме 0420501, установленного в приложении 1 к Указанию Банка России от 13.01.2021 № 5708-У «Об объеме, 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 № 5708-У), отчет по форме 0420501, установленной в приложении 1 к Указанию № 5708-У, составляется каждый календарный месяц (далее — отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

Следовательно, для целей составления отчета по форме 0420501 под отчетным периодом понимается календарный месяц с первого по последнее число каждого календарного месяца.

Таким образом, для корректного отражения сведений по показателю «Общая сумма вознаграждения, фактически полученного управляющей компанией за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату по заключенным договорам» (строка 45) раздела XIV «Сведения о вознаграждении управляющей компании» отчета по форме 0420501, а также с целью исключения отражения в отчете по форме 0420501 за отчетный период суммы вознаграждения, фактически полученного управляющей компанией в последний день периода, предшествующего отчетному, и уже отраженного в отчете по форме 0420501 за соответствующий отчетный период, сведения о вознаграждении управляющей компании следует указывать за календарный месяц — с первого по последнее число отчетного периода.