

Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 5 октября 2022 года № 6292-У»

Банк России разработал проект указания «О внесении изменений в Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У» (далее – проект указания), который направлен на изменение отчетов акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – отчетность).

Проект указания вносит следующие изменения в Указание № 6292-У:

исключает разделы I¹, III², IV³, V⁴, VI⁵, VII⁶, VIII⁷, IX⁸, X⁹, XIV¹⁰ из отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» в связи с отсутствием потребности в получении указанных сведений Департаментом инвестиционных финансовых посредников, а также вносит соответствующие изменения в Порядок и сроки его составления;

¹ Раздел I «Сведения об обособленных подразделениях управляющей компании».

² Раздел III «Сведения о внутренних документах управляющей компании (правилах, регламентах и других документах), устанавливающих требования к деятельности управляющей компании, осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами».

³ Раздел IV «Сведения о паевых инвестиционных фондах, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания».

⁴ Раздел V «Сведения об ипотечных сертификатах участия, удостоверяющих долю в праве общей собственности на ипотечное покрытие, доверительное управление которым осуществляет управляющая компания».

⁵ Раздел VI «Сведения об акционерных инвестиционных фондах, передавших инвестиционные резервы в доверительное управление управляющей компании».

⁶ Раздел VII «Сведения об осуществлении управляющей компанией инвестирования средств пенсионных накоплений для финансирования выплаты накопительной пенсии на основании договора с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации».

⁷ Раздел VIII «Сведения о негосударственных пенсионных фондах, размещающих средства пенсионных резервов и (или) инвестирующих средства пенсионных накоплений через управляющую компанию».

⁸ Раздел IX «Сведения об осуществлении управляющей компанией доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих».

⁹ Раздел X «Сведения о страховщиках, инвестирующих собственные средства (капитал) и (или) средства страховых резервов через управляющую компанию».

¹⁰ Раздел XIV «Сведения об участии управляющей компании в судебных процессах в связи с осуществлением своей деятельности».

уточняет Порядок и сроки составления отчетов по формам 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)», 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» и 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» в случае возложения на специализированный депозитарий исполнения обязанностей по составлению и представлению в Банк России указанных форм отчетности в соответствии с пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»¹¹;

уточняет состав показателей отчета по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» путем добавления в раздел III группы аналитических признаков «Код по ОКАТО и код по ОКСМ» в подраздел 1.1 и подраздела 1.3 в целях получения сведений о количестве владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда и количестве принадлежащих им инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах, а также вносит соответствующие изменения в Порядок и сроки его составления;

устанавливает годовую периодичность составления отчетов по формам 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих», 0420509 «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих», 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования

¹¹ В случае внесения изменений в Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», предусмотренных проектом федерального закона № 442970-8 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об инвестиционных фондах» (принят Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации в I чтении 26.03.2024).

Российской Федерации», 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации»;

устанавливает квартальную периодичность составления отчета по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»;

вносит корректирующие правки в отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» и Порядок и сроки его составления в связи с внесением изменений в Положение Банка России¹² от 15.11.2021 № 779-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», а также актуализацией Положения Банка России от 08.04.2020 № 716-П «О требованиях к системе управления операционным риском в кредитной организации и банковской группе».

дополняет Указание № 6292-У отчетом по форме 0420528 «Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах), а также о прекращении их исполнения» (далее – отчет по форм 0420528) и Порядком и сроками составления отчета по форме 0420528¹³;

дополняет Указание № 6292-У отчетом по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании

¹² Ориентировочная дата вступления в силу – 1 квартал 2025 года. Проект направлен на рассмотрение в структурные подразделения Банка России.

¹³ В случае внесения изменений в Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», предусмотренных проектом федерального закона № 442970-8 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об инвестиционных фондах» (принят Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации в I чтении 26.03.2024).

инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – отчет по форме 0420529) и Порядком и сроками составления отчета по форме 0420529;

дополняет Указание № 6292-У отчетом по форме 0420530 «Отчет об операциях с денежными средствами управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчет по форме 0420530) и Порядком и сроками составления отчета по форме 0420530.

Также проектом указания предусмотрена корректировка отдельных показателей, групп аналитических признаков и аналитических признаков отчетности и их кодов в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России.

Предполагается, что проект указания вступит в силу с 01.01.2026.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 14 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент данных, проектов и процессов.