



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)

«18» июня 2024 г.

№ 6761-У



**О внесении изменений в Указание Банка России  
от 5 октября 2022 года № 6292-У**

На основании абзаца семнадцатого подпункта 1 пункта 3 статьи 34, абзацев девятого и четырнадцатого пункта 1 статьи 36<sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», пункта 1<sup>10</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», подпункта 3 пункта 2 статьи 39, пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», статьи 76<sup>6</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», подпункта 10 пункта 2 статьи 7, подпунктов 9 и 16 пункта 1 статьи 12, пункта 6 статьи 36 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» и пунктов 9 и 14 части 2 статьи 20, части 6 статьи 33 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих»:

1. Внести в Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-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»<sup>1</sup> следующие изменения:

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. В разделе VIII отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании»:

графу 4 строки 28 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:PolnNaim»;

графу 4 строки 29 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomerLiczenzii».

1.1.1.2. Порядок и сроки составления отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» дополнить пунктом 12<sup>1</sup> следующего содержания:

«12<sup>1</sup>. В разделе XII «Сведения об имуществе, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» отражается совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании.

По показателю «Совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» указывается совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании, в валюте Российской Федерации.

В случае если стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда, акционерного инвестиционного фонда определяется в иностранной валюте, по аналитическим признакам «Совокупная стоимость чистых активов

---

<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России 6 февраля 2023 года, регистрационный № 72267.

паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания» и «Совокупная стоимость чистых активов акционерных инвестиционных фондов, передавших инвестиционные резервы в доверительное управление управляющей компании» группы аналитических признаков «По видам имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» указывается стоимость чистых активов соответственно паевого инвестиционного фонда и акционерного инвестиционного фонда в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – официальный курс Банка России).».

1.1.1.3. В отчете по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

в разделе III:

графу 4 строки 7 подраздела 1 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

наименование подраздела 6 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), в том числе по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству»;

раздел VI дополнить строкой 21.2 следующего содержания:

«	21.2	Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis	»;
---	------	---	-----------------------	----

в таблице «Расшифровки активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов»:

в Расшифровках раздела III «Активы»:

в подразделе 1:

после строки 24.4 дополнить строками 24<sup>1</sup>–24<sup>1</sup>.4 следующего содержания:

« 24 <sup>1</sup>	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
24 <sup>1</sup> .1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
24 <sup>1</sup> .2		Денежные средства	dim-int:DenezhnyeSredstvaAxis
24 <sup>1</sup> .3		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizacziyaTaxis
24 <sup>1</sup> .4		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

графу 4 строки 28 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

после строки 33.4 дополнить строками 33<sup>1</sup>–33<sup>1</sup>.4 следующего содержания:

« 33 <sup>1</sup>	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
33 <sup>1</sup> .1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
33 <sup>1</sup> .2		Денежные средства	dim-int:DenezhnyeSredstvaAxis
33 <sup>1</sup> .3		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizacziyaTaxis
33 <sup>1</sup> .4		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

графу 4 строк 38 и 44 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

в подразделе 2:

строку 55 изложить в следующей редакции:

« 55	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
------	-------------------------	--	----------------

»;

строку 66 изложить в следующей редакции:

« 66	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
------	-------------------------	--	----------------

»;

строку 78 изложить в следующей редакции:

«	78	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	----	-------------------------	--	----------------	----

строку 90 изложить в следующей редакции:

«	90	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	----	-------------------------	--	----------------	----

строку 101 изложить в следующей редакции:

«	101	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

графу 4 строки 114 изложить в следующей редакции: «uk-dic:RegNomPravilDoverUpravFondom»;

строку 119 изложить в следующей редакции:

«	119	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 131 изложить в следующей редакции:

«	131	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 156 изложить в следующей редакции:

«	156	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 167 изложить в следующей редакции:

«	167	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 176 изложить в следующей редакции:

«	176	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

в подразделе 3:

строку 189 изложить в следующей редакции:

«	189	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 202 изложить в следующей редакции:

«	202	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 214 изложить в следующей редакции:

«	214	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 226 изложить в следующей редакции:

«	226	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 247 изложить в следующей редакции:

«	247	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb	»;
---	-----	-------------------------	--	----------------	----

строку 259 изложить в следующей редакции:

« 

259	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 270 изложить в следующей редакции:

« 

270	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

графу 2 строки 318 подраздела 5 изложить в следующей редакции:

«Адрес (местоположение) объекта долевого строительства»;

в подразделе 6:

строку

« 

<b>Подраздел 6. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными отражаются:</b>			
6.1. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа:			
6.1.1. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа (должник – физическое лицо):			

 »;

изложить в следующей редакции:

« 

<b>Подраздел 6. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), в том числе по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, отражаются:</b>			
6.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой):			
6.1.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой) (должник – физическое лицо):			

 »;

графу 4 строки 362 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog»;

строку

« 

6.1.2. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа (должник – юридическое лицо):			
---	--	--	--

 »;

изложить в следующей редакции:

« 

6.1.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой) (должник – юридическое лицо):			
---	--	--	--

 »;

графу 4 строки 374 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog»;

строку

« 6.2. Закладные

6.2.1. Закладные (должник – физическое лицо):

»;

изложить в следующей редакции:

« 6.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной:

6.2.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной (должник – физическое лицо):

»;

графу 4 строки 389 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog»;

строку

« 6.2.2. Закладные (должник – юридическое лицо):

»;

изложить в следующей редакции:

« 6.2.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной (должник – юридическое лицо):

»;

графу 4 строки 401 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog».

1.1.1.4. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

в пункте 7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«7. По показателю «Наименование биржи» пунктов 2.1–2.7, 2.9, 2.10 подраздела 2, пунктов 3.1–3.6 подраздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» указывается полное фирменное наименование биржи, на основании данных торгов которой определена справедливая стоимость ценной бумаги.

Наименование иностранной биржи указывается в соответствии с ее учредительными документами в латинской транслитерации.»;

в первом предложении абзаца третьего слова «наименование таких лиц без их организационно-правовой формы (без кавычек)» заменить словами «наименование таких иных лиц»;

в абзаце втором пункта 9 слова «в кредитных организациях» заменить словами «в российских и иностранных кредитных организациях»;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

«10. По показателям Расшифровок активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов, указываются:

10.1. По показателям «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)», «Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)»:

в Расшифровках раздела III «Активы»:

в пунктах 1.1 и 1.2 подраздела 1 – основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) российской кредитной организации, TIN иностранной кредитной организации;

в пункте 1.3 подраздела 1 – ОГРН, идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) оператора инвестиционной платформы;

в пунктах 2.1–2.5, 2.7, 2.9 подраздела 2 – ОГРН, ИНН эмитента;

в пункте 2.8 подраздела 2 – ОГРН, ИНН векселедателя;

в пункте 2.10 подраздела 2 – ОГРН, ИНН управляющего ипотечным покрытием;

в пунктах 3.1–3.6 подраздела 3 – TIN эмитента;

в пункте 3.8 подраздела 3 – ИНН, TIN организации, осуществляющей учет прав и (или) хранение ценных бумаг иностранных эмитентов;

в подпункте 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4 – ОГРН, TIN арендодателя;

в пункте 5.1 подраздела 5 – ОГРН, TIN застройщика;



в пунктах 5.2–5.4 подраздела 5 – ОГРН, TIN контрагента по договору;  
в пункте 8.2 подраздела 8 – ОГРН, ИНН, TIN должника по договору;  
в пункте 9.1 подраздела 9 – ОГРН, ИНН общества с ограниченной ответственностью;

в пункте 9.2 подраздела 9 – TIN иностранной коммерческой организации;  
в пункте 9.5 подраздела 9 – ОГРН кредитной организации, требование которой входит в состав активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда);

в подразделе 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – ОГРН, TIN кредитора по договору.

10.2. По показателям «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании» в пункте 2.6 подраздела 2 Расшифровок раздела III «Активы» – ОГРН, ИНН управляющей компании паевого инвестиционного фонда.

10.3. По показателю «Субординированный депозит» в пункте 1.2 подраздела 1 Расшифровок раздела III «Активы» – является ли депозит субординированным («да» или «нет»).

10.4. По показателю «Наименование эмитента ценной бумаги» в пунктах 2.1–2.5, 2.7 и 2.9 подраздела 2, пунктах 3.1–3.4 и 3.6 подраздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» – наименование эмитента ценной бумаги.

10.5. По показателю «Наименование кредитной организации» в Расшифровках раздела III «Активы»:

в пункте 1.1 подраздела 1 – полное наименование кредитной организации, с которой заключен договор (договоры) банковского счета;

в пункте 1.2 подраздела 1 – полное наименование кредитной организации, в которой открыт счет по депозиту.

10.6. По показателю «Порядковый номер филиала кредитной организации» в Расшифровках раздела III «Активы»:

в пункте 1.1 подраздела 1 – порядковый номер филиала кредитной организации – резидента, с которой акционерным инвестиционным фондом и управляющей компанией заключен договор (заключены договоры) банковского счета, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ведение которой предусмотрено Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

в пункте 1.2 подраздела 1 – порядковый номер филиала кредитной организации – резидента, в которой акционерным инвестиционным фондом и управляющей компанией открыт счет по депозиту, в соответствии с КГРКО.

10.7. По показателю «Наименование оператора инвестиционной платформы» в пункте 1.3 подраздела 1 Расшифровок раздела III «Активы» – полное наименование оператора инвестиционной платформы, которому управляющей компанией переданы денежные средства.

10.8. По показателю «Наименование муниципального образования, от имени которого выпущены ценные бумаги» в пункте 2.4 подраздела 2 Расшифровок раздела III «Активы» – наименование муниципального образования, от имени которого выпущены ценные бумаги, согласно уставу муниципального образования.

10.9. По показателю «Полное фирменное наименование управляющей компании» в пункте 2.6 подраздела 2 Расшифровок раздела III «Активы» – полное фирменное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда.

10.10. По показателю «Наименование должника» в подпункте 6.1.2 пункта 6.1, подпункте 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6 Расшифровок раздела III «Активы» – наименование должника по кредитному договору (договору займа), в пункте 8.2 подраздела 8 – наименование должника по договору.

10.11. По показателю «Наименование кредитора» подраздела 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – наименование кредитора по договору.

10.12. По показателю «Код валюты» в Расшифровках раздела III «Активы»:  
в пункте 1.1 подраздела 1 – код валюты счета;  
в пункте 1.2 подраздела 1 – код валюты счета по депозиту;  
в пунктах 3.5 и 3.7 подраздела 3 – код валюты выпуска;  
по группе аналитических признаков «Код валюты» в пункте 1.3 подраздела 1 – код валюты, в которой денежные средства переданы управляющей компанией оператору инвестиционной платформы.

10.13. По показателю «Код страны»:  
в Расшифровках раздела III «Активы»:  
в пункте 1.1 подраздела 1 – код государства регистрации (инкорпорации) кредитной организации, с которой заключен договор (договоры) банковского счета;  
в пункте 1.2 подраздела 1 – код государства регистрации (инкорпорации) кредитной организации, в которой открыт счет по депозиту;  
в пунктах 3.1, 3.2, 3.4–3.7 подраздела 3 – код государства регистрации (инкорпорации) эмитента;  
в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4, пункте 9.3 подраздела 9 – код страны местоположения объекта недвижимого имущества;  
в подпунктах 6.1.1 и 6.1.2 пункта 6.1, подпунктах 6.2.1 и 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6, пунктах 8.1 и 8.2 подраздела 8 – код государства регистрации (инкорпорации) должника по договору;  
в пунктах 9.2 и 9.3 подраздела 9 – код государства регистрации (инкорпорации) иностранной коммерческой организации;  
в подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – код государства регистрации (инкорпорации) кредитора по договору.

10.14. По показателям «Сведения о документе, удостоверяющем личность» в подпункте 4.2.1 пункта 4.2 подраздела 4, «Сведения о документе,

удостоверяющем личность должника по договору» в подпункте 6.1.1 пункта 6.1 и подпункте 6.2.1 пункта 6.2 подраздела 6, «Сведения о документе, удостоверяющем личность должника» в пункте 8.1 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы», «Сведения о документе, удостоверяющем личность кредитора» в подразделе 1 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – вид и реквизиты документа, удостоверяющего личность соответственно арендодателя, должника или кредитора.

10.15. По показателю «Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом» в пункте 2.6 подраздела 2 Расшифровок раздела III «Активы» – первые четыре цифры номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов.

10.16. По показателю «Субординированные облигации» в пункте 2.1 подраздела 2 и пункте 3.1 подраздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» – являются ли облигации субординированными («да» или «нет»).

10.17. По показателю «Кадастровый (условный) номер объекта» в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4 Расшифровок раздела III «Активы» – кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с единым государственным реестром недвижимости (далее – ЕГРН), указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен.

10.18. По показателю «Назначение объекта» в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4 Расшифровок раздела III «Активы» – назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков – категория земель и вид разрешенного использования).

10.19. По показателю «Адрес (местоположение) объекта» в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4, пунктах 5.2–5.4 подраздела 5 и пункте 9.3 подраздела 9 Расшифровок раздела III «Активы» – адрес (местоположение) объекта недвижимого имущества.

10.20. По показателю «Назначение объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор» в пунктах 5.2–5.4 подраздела 5 Расшифровок раздела III «Активы» – наименование и назначение объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор.

10.21. По показателям «Адрес арендодателя в пределах места нахождения арендодателя» в подпункте 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4, «Адрес должника в пределах места нахождения должника» в подпунктах 6.1.2 пункта 6.1, подпункте 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6, пункте 8.2 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы»:

для юридического лица – адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица;

для физических лиц – индивидуальных предпринимателей – адрес регистрации по месту жительства индивидуального предпринимателя согласно документу, удостоверяющему его личность.

10.22. По показателю «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN)» в пунктах 2.1–2.7, 2.9, 2.10 подраздела 2, пунктах 3.1–3.6 подраздела 3, подразделе 7 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделе 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – ISIN) (при наличии).

10.23. По показателю «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) представляемых ценных бумаг» в пункте 2.5 подраздела 2 и пункте 3.4 подраздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» – ISIN представляемых ценных бумаг (при наличии).

10.24. По показателю «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN)» в пунктах 8.1 и 8.2 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – ISIN ценной бумаги, а в случае его отсутствия – иной идентификатор ценной бумаги в отношении задолженности

по сделкам репо и в отношении задолженности по накопленному купонному доходу.

10.25. По показателю «Денежные средства – сумма» в подразделе 1 раздела III «Активы» и в пунктах 1.1–1.3 подраздела 1 Расшифровок раздела III «Активы» – сумма денежных средств с учетом накопленного процентного дохода, в случае если накопленный процентный доход учитывается в справедливой стоимости денежных средств.

10.26. По показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» в пунктах 2.1–2.5, 2.7, 2.9 подраздела 2, 3.1–3.4, 3.6 подраздела 3, подразделе 7 Расшифровок раздела III «Активы» и в подразделе 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценной бумаги (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, – государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценных бумаг).

10.27. По показателям «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением залладных) – стоимость» в подразделе 2 раздела III «Активы» и в пунктах 2.1–2.11 подраздела 2 Расшифровок раздела III «Активы», «Ценные бумаги иностранных эмитентов – стоимость» в подразделе 3 раздела III «Активы» и в пунктах 3.1–3.6 подраздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» – стоимость ценных бумаг с учетом накопленного купонного дохода, в случае если накопленный купонный доход учитывается в справедливой стоимости ценной бумаги.

10.28. По показателю «Количество ценных бумаг» в пунктах 8.1 и 8.2 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – количество ценных бумаг, являющихся объектом сделки репо.

10.29. По показателю «Фактический остаток к оплате по договору» в Расшифровках раздела III «Активы»:

в подпунктах 6.1.1 и 6.1.2 пункта 6.1 подраздела 6 – сумма фактического остатка задолженности по основному долгу по кредитному договору

(договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой) и невыплаченных процентов за пользование кредитом (займом), рассчитанных за весь срок действия указанного договора;

в подпунктах 6.2.1 и 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6 – сумма фактического остатка задолженности по основному долгу по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной, и невыплаченных процентов за пользование кредитом (займом), рассчитанных за весь срок действия кредитного договора (договора займа).

В случае если кредитным договором (договором займа) предусмотрено применение процентной ставки, содержащей переменные величины, по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» указывается сумма фактического остатка задолженности по основному долгу по кредитному договору (договору займа) по состоянию на отчетную дату и невыплаченных процентов за пользование кредитом (займом) по процентным ставкам, начисление которых ожидается до дня окончания срока действия кредитного договора (договора займа) включительно.

В случае если кредитным договором (договором займа) предусмотрено применение нескольких процентных ставок, по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» указывается сумма фактического остатка задолженности по основному долгу по кредитному договору (договору займа) и невыплаченных процентов за пользование кредитом (займом), рассчитанных по всем процентным ставкам, предусмотренным кредитным договором (договором займа).

В случае если в соответствии с кредитным договором (договором займа) начисление и выплата процентов за пользование кредитом (займом) осуществляются в день окончания срока действия кредитного договора (договора займа), по показателю «Фактический остаток к оплате по договору»

указывается сумма фактического остатка задолженности по основному долгу по кредитному договору (договору займа) и процентов за пользование кредитом (займом), начисляемых в день окончания срока действия кредитного договора (договора займа).

В случае нарушения срока исполнения обязательства по кредитному договору (договору займа) или иному обеспеченному ипотекой обязательству по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» указываются сумма фактического остатка задолженности по основному долгу по кредитному договору (договору займа) или иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, а также проценты и (или) неустойка (штраф, пени).

10.30. В случае если суммы дебиторской и кредиторской задолженности в документах, подтверждающих возникновение указанной задолженности (далее – документ-основание), указаны в иностранной валюте, отличной от иностранной валюты определения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), по показателям «Дебиторская задолженность (по документу-основанию) – сумма» подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» и «Кредиторская задолженность (по документу-основанию) – сумма» подразделов 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» суммы должны быть указаны в валюте определения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), пересчитанные по курсу одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, которые рассчитаны по официальному курсу Банка России.

В случае если валютой определения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) является рубль, а суммы дебиторской и кредиторской задолженности в документе-основании указаны в



иностранной валюте, по данным показателям суммы должны быть указаны в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России.

10.31. В случае если срок погашения задолженности не определен, определен момент востребования или его невозможно установить, по показателю «Дата окончания срока погашения задолженности» в пунктах 8.1 и 8.2 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» данные не указываются.

10.32. В случае если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрена выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд (далее – инвестиционный доход), владельцам инвестиционных паев (далее – владельцы) по итогам года и в течение года задолженность по выплате инвестиционного дохода учитывается общей суммой по всем владельцам, при отражении данных о кредиторской задолженности перед владельцами по выплате инвестиционного дохода в подразделе 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» по показателю «Наименование кредитора» указывается значение «Владельцы инвестиционных паев», по показателям «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитора» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитора» указываются десять и тринадцать нулей соответственно, по показателю «Код страны» – значение «643», по показателю «Адрес кредитора в пределах места нахождения кредитора» – значение «Не применимо».

10.33. В пункте 3.8 подраздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» указывается информация об организациях, осуществляющих учет и (или) хранение ценных бумаг, в части учета и (или) хранения иностранных ценных бумаг. При этом в отношении бездокументарных ценных бумаг сведения указываются по аналитическому признаку «Организация, осуществляющая учет прав на ценные бумаги» группы аналитических признаков «Вид организации». В случае указания специализированного депозитария в качестве организации, осуществляющей учет и (или) хранение ценных бумаг,

сведения отражаются по аналитическому признаку «Организация, осуществляющая учет и хранение ценных бумаг» группы аналитических признаков «Вид организации» вне зависимости от типа ценной бумаги – документарная или бездокументарная.

10.34. В подразделе 7 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделе 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» отражаются:

сведения о договоре (контракте), являющемся производным финансовым инструментом, – по показателям «Наименование производного финансового инструмента», «Открытая позиция», «Код валюты», «Количество договоров (контрактов)», «Уровень в иерархии справедливой стоимости», «Справедливая стоимость производного финансового инструмента»;

сведения о базисном активе – по показателям «Вид базисного актива», «Идентификатор базисного актива», «Идентификатор эмитента», «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN)», «Количество единиц базисного актива», «Наименование биржевого товара, индекса, процентной ставки или иностранной валюты», «Наименование вида иного базисного актива», «Наименование эмитента ценной бумаги (лица, обязанного по ценной бумаге)», «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска», «Рыночная стоимость базисного актива на отчетную дату»;

по группе аналитических признаков «Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов» для договора (контракта), являющегося производным финансовым инструментом, заключенного на биржевых торгах, – полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта), присвоенный биржей, а в случае, если договор (контракт), являющийся производным финансовым инструментом, заключен не на биржевых торгах, – другой

идентификатор по выбору акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании).

10.35. По показателю «Справедливая стоимость производного финансового инструмента» подраздела 7 раздела III «Активы» и подраздела 7 Расшифровок раздела III «Активы» указывается накопленный доход по договору (контракту), являющемуся производным финансовым инструментом, в рублевом эквиваленте. Для договора (контракта), являющегося производным финансовым инструментом, заключенного на биржевых торгах, указывается котировка на организованных торгах. При этом накопленная вариационная маржа и расходы, понесенные при заключении договора (контракта), являющегося производным финансовым инструментом (далее – начальные расходы), отражаются в подразделе 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства». Для производных финансовых инструментов, по которым справедливая стоимость выражается в виде вариационной маржи, по показателю «Справедливая стоимость производного финансового инструмента» указывается нулевое значение.

Для внебиржевых маржируемых договоров (контрактов), являющихся производными финансовыми инструментами, заключенных не на биржевых торгах, указывается сумма начальных расходов на приобретение договора (контракта), являющегося производным финансовым инструментом, и накопленной вариационной маржи с даты приобретения договора (контракта), являющегося производным финансовым инструментом. При этом такая сумма отражается в подразделе 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства».

Для немаржируемых договоров (контрактов), являющихся производными финансовыми инструментами, заключенных не на биржевых торгах, указывается сумма начальных расходов на приобретение договора

(контракта), являющегося производным финансовым инструментом, и начисленного накопленного дохода по договору (контракту), являющемуся производным финансовым инструментом. При этом сумма начальных расходов отражается в подразделе 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства».

10.36. По показателю «Рыночная стоимость базисного актива на отчетную дату» подраздела 7 Расшифровок раздела III «Активы» и подраздела 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» указывается стоимость базисного актива за одну единицу базисного актива.

10.37. По показателю «Количество единиц базисного актива» подраздела 7 Расшифровок раздела III «Активы» и подраздела 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» указывается значение, определяемое как произведение значения показателя «Количество договоров (контрактов)» и количества единиц базисного актива по каждому производному финансовому инструменту.

10.38. Подраздел 7 Расшифровок раздела III «Активы» заполняется в случае, если в подразделе 7 раздела III «Активы» указаны сведения о договоре, являющемся производным финансовым инструментом.

10.39. Подраздел 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» заполняется в случае, если в разделе IV «Обязательства» по показателю «Обязательства (по справедливой стоимости) – сумма» указаны сведения о договоре, являющемся производным финансовым инструментом.»;

сноску 1 к абзацу двадцать шестому и сноску 1 к абзацу шестидесятому пункта 10 исключить;

абзац пятый пункта 13 признать утратившим силу;

абзац третий пункта 17 изложить в следующей редакции:

«в отношении акционерного инвестиционного фонда – номер лицензии на осуществление деятельности акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9.»;

дополнить пунктом 18 следующего содержания:

«18. Наименования юридических лиц – резидентов указываются в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.».

1.1.1.5. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)»:

абзац третий пункта 7 изложить в следующей редакции:

«в отношении акционерного инвестиционного фонда – номер лицензии на осуществление деятельности акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9.»;

дополнить пунктом 8 следующего содержания:

«8. Наименования юридических лиц – резидентов указываются в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.».

1.1.1.6. В отчете по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»:

графу 3 строк 6.1, 7.1 и 8.1 подраздела 1.1 раздела III изложить в следующей редакции: «Адрес в пределах места нахождения (адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания));»;

в разделе VII:

строку 28.1 изложить в следующей редакции:

« 

28.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
------	--	------------	------------------------

 »;

сноску 1 к строке 28.1 исключить.

1.1.1.7. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»:

в пункте 3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3. В подразделе 1.1 «Сведения о количестве владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) и количестве принадлежащих им акций (инвестиционных паев)» раздела III «Сведения о количестве владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) и количестве принадлежащих им акций (инвестиционных паев), о количестве счетов и количестве акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), учитываемых на счете» отражаются сведения о количестве владельцев акций (инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) – физических лицах, юридических лицах (кроме инвестиционных фондов, являющихся юридическими лицами), а также о количестве акционерных инвестиционных фондов (паевых инвестиционных фондов) и иностранных инвестиционных фондов, в состав активов которых входят акции (инвестиционные паи) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) (далее – владельцы).»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«По показателю «Количество принадлежащих владельцам акций (инвестиционных паев)» указывается количество акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), принадлежащих владельцам на отчетную дату.

Сведения по показателям «Количество владельцев акций (инвестиционных паев)», «Количество лиц, ранее не владевших акциями (инвестиционными паями), ставших владельцами акций (инвестиционных паев) в отчетном месяце» и «Количество принадлежащих владельцам акций

(инвестиционных паев)» указываются по каждому акционерному инвестиционному фонду (паевому инвестиционному фонду), а также дополнительно по группам аналитических признаков «Адрес в пределах места нахождения (адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания)), «По месту учета прав на акции (инвестиционные паи)» и «Тип владельцев» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчета о владельцах части II настоящего приложения.»;

в абзаце первом пункта 8 слова «(в том числе иностранных)» исключить»;

в пункте 9:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица или адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) физического лица» – адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица (для юридических лиц, в том числе акционерных инвестиционных фондов, место регистрации которых находится в Российской Федерации), место нахождения (для юридических лиц, место нахождения которых находится за пределами Российской Федерации), место регистрации инвестиционного фонда (для инвестиционных фондов, место регистрации которых находится за пределами Российской Федерации), адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) владельца (для физических лиц);»;

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Количество акций (инвестиционных паев), принадлежащих владельцу (входящих в состав активов инвестиционного фонда)» по группе аналитических признаков «Техническая ось» – общее количество акций (инвестиционных паев), принадлежащих владельцам (входящих в состав активов инвестиционного фонда).»;

в пункте 10:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«10. В разделе VII «Сведения о странах, в которых зарегистрированы владельцы акций (инвестиционных паев), которым принадлежит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), а также о странах, в которых зарегистрированы инвестиционные фонды, в состав активов которых входит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» отражаются сведения о странах, в которых зарегистрированы физические лица по месту жительства (месту пребывания) или находится постоянно действующий исполнительный орган юридического лица (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа), а также о странах, в которых зарегистрированы акционерные инвестиционные фонды, паевые инвестиционные фонды и иностранные инвестиционные фонды, в состав активов которых входит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), с соблюдением требований пункта 22 приложения 2 к настоящему Указанию.»;

в абзаце третьем слова «(в том числе иностранных)» исключить;

абзац третий пункта 11 изложить в следующей редакции:

«в отношении акционерного инвестиционного фонда – номер лицензии на осуществление деятельности акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9.».

1.1.1.8. Абзац третий пункта 6 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» изложить в следующей редакции:



«в отношении акционерного инвестиционного фонда – номер лицензии на осуществление деятельности акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9.».

1.1.1.9. В разделе II отчета по форме 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих»:

строку 8 изложить в следующей редакции:

« 8	Удержано вознаграждение управляющей компании		uk-dic:UderzhVoznagrUK	»;
-----	--	--	------------------------	----

дополнить строками 10 и 10.1 следующего содержания:

« 10	Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год		uk-dic:VoznagrUKZaPredyduschOtchGod_Uderzhano	».
10.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis	

1.1.1.10. Пункт 3 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» изложить в следующей редакции:

«3. В разделе II «Изменение стоимости чистых активов, составляющих инвестиционный портфель управляющей компании» указываются:

по показателю «Получен доход от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – доход от инвестирования накоплений, включающий в себя чистый финансовый результат от реализации активов, погашений облигаций, дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам, начисленные за отчетный период, финансовый результат переоценки активов, курсовых разниц, процентов по депозитам, минимальным неснижаемым остаткам по счетам в кредитных организациях и другие доходы, без учета расходов (комиссий);

по показателю «Оплачено необходимых расходов на инвестирование накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – все расходы по инвестированию накоплений, включая расходы на оплату услуг других

участников отношений по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения (организатору торговли, брокеру, иным участникам указанных отношений), аудиторов, страховщиков, специализированного депозитария, расходы на расчетно-кассовое обслуживание, исключая вознаграждение управляющей компании. Указанные расходы на оплату услуг включаются в отчетный период, в котором они начислены и подлежат уплате. Годовые расходы на оплату услуг включаются в отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, составляемый за четвертый квартал;

по показателю «Удержано вознаграждение управляющей компании» – размер удержанного вознаграждения управляющей компании за отчетный период;

по показателю «Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год» – размер начисленного вознаграждения управляющей компании за предыдущий отчетный год с учетом финансового результата от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, удержанного (выплаченного) в отчетном периоде.

Данные по показателю «Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год» отражаются только в отчете об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих за первый квартал.

Данные по показателям раздела II, кроме показателя «Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год», представляются нарастающим итогом с начала года по отчетный период включительно.».

1.1.1.11. Форму отчета 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных

владельцах» и Порядок и сроки составления отчета по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.1.12. В подразделе 2 таблицы «Расшифровки активов, принятых к расчету собственных средств» отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»:

строку 16 изложить в следующей редакции:

« 

16	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 25 изложить в следующей редакции:

« 

25	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 34 изложить в следующей редакции:

« 

34	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 43 изложить в следующей редакции:

« 

43	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 53 изложить в следующей редакции:

« 

53	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 63 изложить в следующей редакции:

« 

63	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 73 изложить в следующей редакции:

« 

73	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 83 изложить в следующей редакции:

« 

83	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 93 изложить в следующей редакции:

« 

93	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 103 изложить в следующей редакции:

« 

103	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

строку 112 изложить в следующей редакции:

« 

112	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 ».

1.1.1.13. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»:

абзац второй пункта 4 после слов «в разделе II «Расчет собственных средств» дополнить словами «(далее – раздел II)»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В Расшифровках активов, принятых к расчету собственных средств, в отношении активов показатели активов указываются:

в пункте 1.1 подраздела 1 – в разрезе каждого банковского счета (кроме счета по депозиту) в кредитных организациях;

в пункте 1.2 подраздела 1 – в разрезе каждого счета по депозиту в кредитных организациях;

в подразделе 2 – в разрезе каждого выпуска ценных бумаг;

в подразделе 3 – в разрезе каждого объекта недвижимого имущества;

в подразделе 4 – в разрезе каждого основания возникновения задолженности.

В Расшифровках обязательств, принятых к расчету собственных средств, информация в отношении задолженности (обязательства) указывается в разрезе каждого основания возникновения задолженности (обязательства), указанной в подразделе 5. При этом расшифровке подлежит задолженность (обязательство), сумма которой составляет 1 процент и более от общей суммы задолженности (обязательства), принятой к расчету собственных средств.

В случае если условия договора, являющегося основанием возникновения задолженности (обязательства), указанного в подразделе 5, предусматривают погашение такой задолженности (обязательства) несколькими платежами, информация по показателям подраздела 5 отражается отдельно по каждому такому платежу.

Кредиторская задолженность в отношении должника – индивидуального предпринимателя отражается в пункте 5.2 подраздела 5.

Данные по показателю «Денежные средства» подпунктов 1.1 и 1.2 подраздела 1 таблицы «Расшифровки активов, принятых к расчету собственных средств» указываются в разрезе аналитических признаков соответственно «На счетах в кредитных организациях» и «На счетах по депозиту в кредитных организациях» группы аналитических признаков «По типам денежных средств» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчета по форме 0420502, предусмотренными частью II настоящего приложения.»;

в абзаце двадцатом пункта 8 слова «наименование российской биржи» заменить словами «полное фирменное наименование биржи в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц»;

дополнить пунктом 10 следующего содержания:

«10. Данные по показателю «Общая величина обязательств» раздела II должны быть равны сумме данных показателей «Кредиторская задолженность – сумма» и «Иные обязательства – сумма» раздела II.

Данные по показателю «Кредиторская задолженность – сумма» в разрезе аналитического признака «Физические лица» раздела II должны быть больше или равны данным показателя «Кредиторская задолженность – сумма» пункта 5.1 подраздела 5 таблицы «Расшифровки обязательств, принятых к расчету собственных средств».

Данные по показателю «Кредиторская задолженность – сумма» в разрезе аналитического признака «Юридические лица» раздела II должны быть

больше или равны данным показателя «Кредиторская задолженность – сумма» пункта 5.2 подраздела 5 таблицы «Расшифровки обязательств, принятых к расчету собственных средств».

Данные по показателю «Иные обязательства – сумма» раздела II должны быть больше или равны данным показателя «Размер обязательства» пункта 5.3 подраздела 5 таблицы «Расшифровки обязательств, принятых к расчету собственных средств».

1.1.1.14. Графу 4 строки 8 формы 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Vidotchetnosti\_audit\_proverke\_Enumerator».

1.1.1.15. В пункте 2 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации»:

абзац второй после слов «аудиторской организации,» дополнить словами «либо полное наименование»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«по показателю «Дата утверждения повестки дня» – дата утверждения повестки дня общего собрания акционеров (участников), заседания совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос о назначении аудиторской организации. В случае если решение о назначении аудиторской организации принимается единственным участником (акционером) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании), показатель «Дата утверждения повестки дня» не заполняется»;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» – вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке (далее – вид отчетности), в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420515 части III настоящего приложения. В случае если аудиторской проверке подлежит более одного вида отчетности, по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается информация по каждому виду отчетности отдельно.»;

в абзаце десятом слова «7 – проведение» заменить словом «Проведение».

1.1.1.16. Форму отчета 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» и Порядок и сроки составления отчета по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.1.17. Пункт 5 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» после слова «указывается» дополнить словами «номер счета».

1.1.1.18. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

в пункте 3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3. Показатели отчета о доходах и расходах формируются в разрезе символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах для акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний в соответствии с частью VII приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения»<sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 803-П), за исключением тех, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения показателей.»;

сноску 1 к абзацу первому изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223), от 21 мая 2024 года № 6729-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78625).»;

в пункте 4 слова «приложением 3 к Положению Банка России № 487-П» заменить словами «частью VII приложения 2 к Положению Банка России № 803-П»;

в абзацах первом и четвертом пункта 5 слова «приложения 3 к Положению Банка России № 487-П» заменить словами «части VII приложения 2 к Положению Банка России № 803-П».

1.1.1.19. В отчете по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях»:

в титульной части слово «(Годовая)» исключить;

графу 2 строки 7 раздела III изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора связи»;



раздел V дополнить строкой 16.3 следующего содержания:

«	16.3	Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis	»;
---	------	--	--	----

в разделе VI:

графу 3 строки 17.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 17.3 дополнить строкой 17.4 следующего содержания:

«	17.4	Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis	»;
---	------	--	--	----

графу 3 строки 18.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 18.3 дополнить строкой 18.4 следующего содержания:

«	18.4	Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis	»;
---	------	--	--	----

графу 3 строки 19.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 19.3 дополнить строкой 19.4 следующего содержания:

«	19.4	Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis	»;
---	------	--	--	----

графу 3 строки 20.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 20.3 дополнить строкой 20.4 следующего содержания:

«	20.4	Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis	»;
---	------	--	--	----

графу 3 строки 21.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 21.3 дополнить строкой 21.4 следующего содержания:

«

21.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis
------	--	--	--

»;

графу 3 строки 22.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 22.3 дополнить строкой 22.4 следующего содержания:

«

22.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis
------	--	--	--

»;

графу 3 строки 23.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 23.3 дополнить строкой 23.4 следующего содержания:

«

23.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis
------	--	--	--

»;

графу 3 строки 24.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 24.3 дополнить строкой 24.4 следующего содержания:

«

24.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilochTaxis
------	--	--	--

»;

графу 3 строки 25.3 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных»;

после строки 25.3 дополнить строкой 25.4 следующего содержания:

«	25.4	Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis	».
---	------	--	--	----

1.1.1.20. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях»:

в пункте 1:

в абзаце втором слова «за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год» заменить словами «за первый, второй, третий и четвертый кварталы»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В отчете по форме 0420523 за первый, второй и третий кварталы заполняются:»;

в абзаце седьмом слова «за отчетный год» заменить словами «за четвертый квартал»;

в пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. В разделе I «Сведения о технологических процессах» отражаются сведения по всем технологическим процессам, коды для которых предусмотрены настоящим пунктом. В разделе I указываются следующие сведения о технологических процессах, обеспечивающих осуществление деятельности управляющей компании в сфере финансовых рынков (далее – технологический процесс):»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» – общее планируемое в отчетном периоде управляющей компанией время работы (функционирования) технологического процесса в следующем отчетном периоде с учетом установленного режима работы управляющей компании (времени начала, времени окончания, продолжительности и последовательности процедур в рамках технологического процесса), в том

числе выходных и нерабочих праздничных дней, признаваемых таковыми в соответствии со статьями 111 и 112 Трудового кодекса Российской Федерации. В случае если в отчетном периоде технологический процесс не осуществляется управляющей компанией либо не планируется к осуществлению управляющей компанией в следующем отчетном периоде, по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» указывается значение «0» (ноль).»;

сноску 1 к абзацу третьему исключить;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Сведения о неосуществляемом управляющей компанией технологическом процессе указываются по показателю «Описание технологического процесса» по соответствующему аналитическому признаку группы аналитических признаков «Код технологического процесса», а по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» по соответствующему аналитическому признаку группы аналитических признаков «Код технологического процесса» указывается значение «0» (ноль). В разделах II–VI отчета по форме 0420523 при раскрытии информации в разрезе группы аналитических признаков «Код технологического процесса» аналитический признак, указанный в разделе I отчета по форме 0420523 в отношении неосуществляемого управляющей компанией технологического процесса, не используется.»;

абзац пятый пункта 3 изложить в следующей редакции:

«по показателю «Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» – фактическое значение суммарного времени простоя и (или) деградации технологического процесса за последние двенадцать календарных месяцев, предшествующих дате окончания отчетного периода. При отсутствии за указанный период фактов простоя и (или) деградации технологического процесса по показателю «Суммарное время

простоя и (или) деградации технологического процесса» указывается значение «0» (ноль).»;

абзац третий пункта 4 изложить в следующей редакции:

«по показателю «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора связи» – полное наименование (для некоммерческой организации), или полное фирменное наименование (для коммерческой организации), или фамилия, имя, отчество (при наличии) (для индивидуального предпринимателя) оператора связи, с которым управляющей компанией заключен договор об оказании услуги связи в целях взаимодействия в сети «Интернет» с ее клиентами и контрагентами (далее – оператор связи);»;

абзац второй пункта 6 изложить в следующей редакции:

«По показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указывается информация обо всех автоматизированных системах и приложениях в разрезе кода технологического процесса, указанного в пункте 2 настоящего Порядка, кода технологического участка, указанного в пункте 4 настоящего Порядка, и идентификатора автоматизированных систем и приложений. Значение идентификатора автоматизированных систем и приложений, позволяющее выделить одни автоматизированные системы и приложения из других автоматизированных систем и приложений, отраженных в разделе V отчета по форме 0420523, формируется управляющей компанией самостоятельно.»;

в пункте 7:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Информация по показателям раздела VI раскрывается в разрезе кода технологического процесса, указанного в пункте 2 настоящего Порядка, кода технологического участка, указанного в пункте 4 настоящего Порядка, полного наименования (полного фирменного наименования) или фамилии,

имени, отчества (при наличии) оператора центра обработки данных, оказывающего услуги управляющей компании (далее – центр обработки данных), и идентификаторов автоматизированных систем и приложений. Значение идентификатора автоматизированных систем и приложений, позволяющее выделить одни автоматизированные системы и приложения из других автоматизированных систем и приложений, отраженных в разделе VI отчета по форме 0420523, формируется управляющей компанией самостоятельно.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«По группе аналитических признаков «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных» указывается полное наименование оператора центра обработки данных (для некоммерческой организации), или полное фирменное наименование оператора центра обработки данных (для коммерческой организации), или фамилия, имя, отчество (при наличии) (для индивидуального предпринимателя) оператора центра обработки данных.».

1.1.1.21. Строку 29 отчета по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» изложить в следующей редакции:

« 

29	Денежные средства		nfo-dic:DenezhnyeSredstva
----	-------------------	--	---------------------------

 ».

1.1.1.22. В пункте 4 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» слова «Денежные средства – сумма» заменить словами «Денежные средства».

1.1.1.23. В отчете по форме 0420527 «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

графу 2 строки 3 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой

стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей), прочих резидентов (31136)»;

графу 2 строки 4 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31150)»;

графу 2 строки 6 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прочих резидентов» (31164)»;

графу 2 строки 7 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31178)»;

графу 2 строки 15 изложить в следующей редакции: «Расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы (55413)»;

графу 2 строки 18 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей), прочих резидентов (31136)»;

графу 2 строки 19 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31150)»;

графу 2 строки 21 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прочих резидентов (31164)»;

графу 2 строки 22 изложить в следующей редакции: «Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31178)»;

графу 2 строки 30 изложить в следующей редакции: «Расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы (55413)».

1.1.1.24. В абзаце первом пункта 2 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420527 «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

слова «приложением 3 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций»<sup>1</sup>» заменить словами «частью VII приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения»<sup>1</sup>»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223), от 21 мая 2024 года № 6729-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78625).».

1.1.2. В части II:

1.1.2.1. В отчете по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

в подразделе б:

наименование изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), в том числе по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству»;



графу 3 строки 9.2 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), не удостоверенному закладной»;

графу 3 строки 9.3 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной»;

в таблице «Расшифровки раздела III «Активы»:

строку

« 2.11. Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных), не указанные в подпунктах 2.1–2.10 »

изложить в следующей редакции:

« 2.11. Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных), не указанные в пунктах 2.1–2.10 »;

строку

« Подраздел 6. **Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными**  
6.1. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа  
6.1.1. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа (должник – физическое лицо) »

изложить в следующей редакции:

« Подраздел 6. **Денежные требования по кредитному договору (договору займа), в том числе по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству**  
6.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой)  
6.1.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой) (должник – физическое лицо) »;

строку

« 6.1.2. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа (должник – юридическое лицо) »;

изложить в следующей редакции:

« 6.1.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой) (должник – юридическое лицо) »;

строку

« 6.2. Закладные  
6.2.1. Закладные (должник – физическое лицо) »

изложить в следующей редакции:

« 6.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной  
6.2.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной (должник – физическое лицо) »;

графу 3 строки 72.1 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной»;

строку

« 6.2.2. Закладные (должник – физическое лицо) »

изложить в следующей редакции:

« 6.2.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной »;

графу 3 строки 75.1 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной».

1.1.2.2. В подразделе 1.1 раздела III отчета по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»:

графу 2 строки 1 изложить в следующей редакции: «Адрес в пределах места нахождения (адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания)»;

графу 3 строки 1.1 изложить в следующей редакции: «Для физических лиц – адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) в Российской Федерации, для юридических лиц – место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) в Российской Федерации, для инвестиционных фондов – место регистрации в Российской Федерации, всего»;

графу 3 строки 1.2 изложить в следующей редакции: «Для физических лиц – адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) за пределами Российской Федерации, для юридических лиц – место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) за пределами Российской Федерации, для инвестиционных фондов – место регистрации за пределами Российской Федерации, всего»;

графу 3 строки 3.3 изложить в следующей редакции: «Инвестиционные фонды».

1.1.2.3. В таблице «Расшифровки обязательств, принятых к расчету собственных средств» отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» строку

« 5.3. Обязательства, не указанные в подпунктах 5.1 и 5.2 »

изложить в следующей редакции:

« 5.3. Обязательства, не указанные в пунктах 5.1 и 5.2 ».

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Подраздел 6 Расшифровок раздела III «Активы» отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов

(имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» изложить в следующей редакции:

«Подраздел 6. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), в том числе по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству

6.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой)

6.1.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой) (должник – физическое лицо)

6.1.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа) (за исключением кредитного договора (договора займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой) (должник – юридическое лицо)

6.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной

6.2.1. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной (должник – физическое лицо)

6.2.2. Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной (должник – юридическое лицо)».

1.1.3.2. Отчет по форме 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и

негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» изложить в следующей редакции:

«Форма

**Отчет по форме 0420515**

**«Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
1.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.2		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.3		Годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
1.4		Промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtchetnostMember
1.5		Годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
1.6		Промежуточная финансовая отчетность	mem-int:PromFinOtchetMember
1.7		Проведение аудиторской организацией проверок, предусмотренных правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом	mem-int:AuditUchetaISostavlotchetnimuschPIFMember
1.8		Проверка аудиторской организацией ведения бухгалтерского учета управляющей компанией и бухгалтерской (финансовой)	mem-int:BuxgFinOtchPoFormRazmSrPensRezIPerInvSrPensNakMember

1	2	3	4
		отчетности управляющей компании по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений	».

1.1.3.3. Отчет по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» изложить в следующей редакции:

«Форма

**Отчет по форме 0420516  
«Сведения об аудиторской проверке отчетности  
акционерного инвестиционного фонда,  
управляющей компании инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
1.1		Мнение с оговоркой	mem-int:Mnenie_S_OgovorkojMember
1.2		Немодифицированное мнение	mem-int:Nemod_MnenieMember
1.3		Отказ от выражения мнения	mem-int:Otkaz_Ot_MneniyaMember
1.4		Отрицательное мнение	mem-int:Otricz_MnenieMember
2	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
2.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskay

1	2	3	4
			aFinansovayaOtchetnostMember
2.2		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
2.3		Годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
2.4		Промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtc hetnostMember
2.5		Годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
2.6		Промежуточная финансовая отчетность	mem-int:PromFinOtchetMember
2.7		Проведение аудиторской организацией проверок, предусмотренных правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом	mem-int:AuditUchetaISostavIOtchetnImuschPIFMember
2.8		Проверка аудиторской организацией ведения бухгалтерского учета управляющей компанией и бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений	mem-int:BuxgFinOtchPoFormRazmSrPensRezIPerInvSrPensNakMember
3	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
3.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
3.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
3.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczevMember
3.4		Год	mem-int:P1GodMember

1	2	3	4
3.5		Иной период	mem-int:InojPeriodMember

1.1.4. В части IV:

1.1.4.1. Раздел II дополнить строками 5<sup>1</sup> и 5<sup>1.1</sup> следующего содержания:

«	5 <sup>1</sup>	Адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности		nfo-dic:AdrElPochtLiczSostOtc
	5 <sup>1.1</sup>		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis

1.1.4.2. Раздел IV дополнить строками 17 и 17.1 следующего содержания:

«	17	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtc
	17.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis

1.1.4.3. Раздел V дополнить строками 7 и 7.1 следующего содержания:

«	7	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtc
	7.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis

1.1.4.4. Графу 3 строки 1.1 таблицы «Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности» изложить в следующей редакции: «Акционерный инвестиционный фонд».

1.1.4.5. В Порядке и сроках составления сопроводительной информации к отчетности:

в пункте 3:

в абзаце втором слово «сформированной» заменить словом «формируемой»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Показатели «Отчетная форма по ОКУД» и «Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД» указываются в разрезе форм отчетности акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании),



представление которых предусмотрено в составе одного файла отчетности в соответствии с абзацем первым пункта 4 приложения 2 настоящего Указания.»;

пункт 4 дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности» раздела II указывается адрес электронной почты для взаимодействия Банка России с должностным лицом, ответственным за предметную область отчетности акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании).»;

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности акционерного инвестиционного фонда в соответствии с требованиями пункта 4 приложения 2 настоящего Указания. В случае использования акционерным инвестиционным фондом программного обеспечения, разработанного самостоятельно, указывается значение «Собственная разработка».»;

пункт 7 дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности управляющей компании в соответствии с требованиями пункта 4 приложения 2 настоящего Указания. В случае использования управляющей компанией программного обеспечения, разработанного самостоятельно, указывается значение «Собственная разработка».».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В пункте 4:

в абзаце первом слова «Указания Банка России от 5 октября 2021 года № 5969-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке и другими

участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета»<sup>1</sup>» заменить словами «Указания Банка России от 9 января 2024 года № 6655-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета»<sup>1</sup>»;

сноску 1 к абзацу первому изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78344.».

1.2.2. В пункте 6:

подпункт 6.10 изложить в следующей редакции:

«6.10. Отчет по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» (далее – отчет по форме 0420510) – в течение 5 рабочих дней после дня заключения (расторжения) договора с лицами, которым в соответствии с пунктами 1<sup>5-1</sup> и 1<sup>5-8</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ) управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах, а также договора на проведение идентификации клиента – иностранного гражданина или иностранного юридического лица (далее при

совместном упоминании – иностранный клиент), представителя иностранного клиента, выгодоприобретателя, бенефициарного владельца, а также обновление информации об иностранных клиентах, о представителях иностранных клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах с лицами, которым в соответствии с пунктом 1<sup>5-11</sup> статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ поручено проведение идентификации иностранного клиента, представителя иностранного клиента, выгодоприобретателя, бенефициарного владельца, а также обновление информации об иностранных клиентах, о представителях иностранных клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах.»;

сноску 1 к подпункту 6.10 исключить;

подпункт 6.16 дополнить абзацами следующего содержания:

«Если отчет по форме 0420516 представляется акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в случае получения аудиторского заключения (за исключением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о годовой консолидированной финансовой отчетности), к отчету по форме 0420516 должно прилагаться полученное акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) такое аудиторское заключение (с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой оно составлено) в виде электронного документа и (или) электронной копии документа, полученной в результате преобразования документа на бумажном носителе в его электронный образ с сохранением всех реквизитов.

В случае получения акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», такой документ (с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой он составлен) представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней

после даты его получения акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в виде электронного документа и (или) электронной копии документа, полученной в результате преобразования документа на бумажном носителе в его электронный образ с сохранением всех реквизитов.»;

подпункт 6.20 изложить в следующей редакции:

«6.20. Отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» – ежеквартально (за первый, второй, третий и четвертый кварталы): за первый, второй и третий кварталы – не позднее 15 рабочих дней со дня окончания отчетного квартала, за четвертый квартал – не позднее 31 января года, следующего за отчетным кварталом.»;

абзац второй подпункта 6.23 изложить в следующей редакции:

«Показатели строк 16–30 отчета по форме 0420527 по корректирующим событиям после окончания отчетного периода, указанные в абзаце первом пункта 9 Порядка составления отчета по форме 0420527 «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании», – не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года.».

1.2.3. Пункт 9 дополнить абзацем следующего содержания:

«При необходимости внесения исправлений в Отчетность, содержащую информацию об акционерных инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах или негосударственных пенсионных фондах, исправленная Отчетность должна содержать информацию обо всех акционерных инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах или негосударственных пенсионных фондах, подлежащих отражению на отчетную дату.».

1.2.4. Абзац пятый пункта 10 после слов «Отчет о владельцах» дополнить словами «(за исключением подраздела 1.2 «Сведения о количестве уникальных владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов»)».

1.2.5. В пункте 14:

второе предложение абзаца восьмого изложить в следующей редакции:  
«Точное количество знаков после запятой в количестве выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда и в количестве принадлежащих владельцам инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда отражается в соответствии с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом;»;

абзацы одиннадцатый и двенадцатый изложить в следующей редакции:

«допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса, допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса – в минутах.

Округление осуществляется по правилам математического округления. В случае если показатель должен быть указан в минутах, значение такого показателя должно быть указано в форме целого числа с округлением секунд до целой минуты.».

1.2.6. Пункт 17 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если иностранное юридическое лицо является международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), по показателю «TIN» указывается ИНН такой международной компании.».

1.2.7. В пункте 22:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«В случае если иностранное юридическое лицо является международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код 996.»;

сноску 1 к абзацу пятому исключить;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В иных случаях, не указанных в настоящем пункте, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код 999.».

1.2.8. Графу 4 строки 13 Таблицы группировки показателей отчетности управляющей компании, счетов бухгалтерского учета и символов отчета о финансовых результатах изложить в следующей редакции: «uk-dic:KreditorskayaZadolzhennost + uk-dic:InyeObyazatelstva».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 7 июня 2024 года № ПСД-15) вступает в силу с 1 января 2025 года.

3. Отчеты составляются акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями и представляются в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетов за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

И.о. Председателя  
Центрального банка  
Российской Федерации

Д.В. Тулин

Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от 18 июня 2024 года № 6761-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 5 октября 2022 года № 6292-У»

Форма

**Отчет по форме 0420510**  
**«Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»**  
**по состоянию на \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420510  
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
1.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
2	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
2.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
2.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
3	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)		nfo-dic:RegNomKO_PoryadkNomFiliala
3.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
3.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
4.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
4.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
5.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
5.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis



1	2	3	4
6	Код причины постановки на учет (КПП)		nfo-dic:KPP_YUL_IP_reziden
6.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
6.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
7	Код СВИФТ <sup>1</sup>		nfo-dic:KodKOSpravSWIFT
7.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
7.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
8	Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)		nfo-dic:TIN
8.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
8.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
9	Код поручения		nfo-dic:TipDogNaIdentifUproshhIdentifObnovlInformEnumerator
9.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis

<sup>1</sup> Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.

1	2	3	4
9.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
10	Номер договора		nfo-dic:NomDog
10.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
10.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
11	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDog
11.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
11.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
12	Дата расторжения договора		nfo-dic:DataRastDog
12.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
12.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis

**Порядок и сроки составления отчета по форме 0420510  
«Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено  
проведение идентификации, упрощенной идентификации,  
обновление информации о клиентах, представителях клиентов,  
выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»**

1. Отчет по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» (далее – отчет по форме 0420510) составляется управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания) посредством формирования предусмотренных в нем показателей с соблюдением требований пунктов 14–24 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчет по форме 0420510 составляется управляющей компанией:

в случае заключения и (или) расторжения договоров на проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее – обновление информации) с лицами, которым в соответствии с пунктами 1<sup>5-1</sup> и 1<sup>5-8</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ) поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации (далее – привлеченное лицо);

в случае заключения и (или) расторжения договоров на проведение идентификации клиента – иностранного гражданина или иностранного юридического лица (далее при совместном упоминании – иностранный клиент), представителя иностранного клиента, выгодоприобретателя,

бенефициарного владельца, а также обновление информации об иностранных клиентах, о представителях иностранных клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее – договор с иностранной финансовой организацией) с лицами, которым в соответствии с пунктом 1<sup>5-11</sup> статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ поручено проведение идентификации иностранного клиента, представителя иностранного клиента, выгодоприобретателя, бенефициарного владельца, а также обновление информации об иностранных клиентах, о представителях иностранных клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее – иностранное привлеченное лицо).

В иных случаях отчет по форме 0420510 управляющими компаниями не составляется.

2. Показатели отчета по форме 0420510 формируются в отношении каждого привлеченного лица, иностранного привлеченного лица (по группе аналитических признаков «Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации») с указанием информации о договоре, на основании которого привлеченному лицу управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, договоре с иностранной финансовой организацией (по группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации»).

3. В отчете по форме 0420510 указывается следующая информация о привлеченных лицах:

3.1. По показателю «Полное наименование»:

полное фирменное наименование в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ведение которой предусмотрено Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции

Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО) (для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом));

полное фирменное наименование в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), иностранным банком или иной иностранной финансовой организацией);

полное наименование в соответствии со справочником СВИФТ<sup>1</sup> (для иностранного привлеченного лица, являющегося иностранным банком – участником системы СВИФТ);

полное наименование в соответствии с наименованием, приведенным в договоре, на основании которого иностранному привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (для привлеченного лица, являющегося иностранным банком (не являющимся участником системы СВИФТ) или иной иностранной финансовой организацией).

3.2. По показателю «Код страны» – цифровой код страны места регистрации привлеченного лица, иностранного привлеченного лица в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

3.3. По показателю «Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)»:

регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО (для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией),

регистрационный номер кредитной организации и порядковый номер филиала кредитной организации, проставляемый через косую черту после регистрационного номера кредитной организации, в соответствии с КГРКО (для привлеченного лица, являющегося филиалом кредитной организации).

---

<sup>1</sup> Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.

3.4. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом). Для иностранного привлеченного лица показатель «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» не заполняется.

3.5. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом). Для иностранного привлеченного лица показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» не заполняется.

3.6. По показателю «Код причины постановки на учет (КПП)» – код причины постановки на учет (далее – КПП) в соответствии с ЕГРЮЛ (для филиала юридического лица указывается КПП, присвоенный филиалу юридического лица по месту его нахождения) (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом). Для иностранного привлеченного лица показатель «Код причины постановки на учет (КПП)» не заполняется.

3.7. По показателю «Код СВИФТ»:

код иностранного банка по справочнику СВИФТ (для иностранного привлеченного лица, являющегося иностранным банком – участником системы СВИФТ);

код «000» (три нуля) (для иностранного привлеченного лица, являющегося иностранным банком (не являющимся участником системы СВИФТ).

3.8. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)» – идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN), или его аналог,

или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier (далее – LEI), или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN (его аналога) и LEI) (для иностранного привлеченного лица, являющегося иностранным банком (не являющимся участником системы СВИФТ) или иной иностранной финансовой организацией). При отсутствии TIN, LEI и регистрационного номера в стране регистрации иностранного банка (не являющегося участником системы СВИФТ) или иной иностранной финансовой организации необходимо указывать код «000» (три нуля).

4. По показателю «Код поручения» указывается код поручения согласно заключенному договору, на основании которого привлеченным лицам поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, договору с иностранной финансовой организацией:

«1 – поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации» – в случае если на основании договора привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, иностранному привлеченному лицу поручено проведение идентификации иностранного клиента, представителя иностранного клиента, выгодоприобретателя, бенефициарного владельца;

«2 – поручено обновление информации» – в случае если на основании договора привлеченному лицу поручено обновление информации, иностранному привлеченному лицу поручено обновление информации об иностранных клиентах, о представителях иностранных клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах;

«3 – одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» – в случае если на основании договора привлеченному лицу одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, иностранному привлеченному лицу поручено проведение идентификации иностранного клиента, представителя иностранного клиента,

выгодоприобретателя, бенефициарного владельца и обновление информации об иностранных клиентах, о представителях иностранных клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах.

5. По показателям «Номер договора», «Дата заключения договора» и «Дата расторжения договора» отчета по форме 0420510 указываются соответственно номер, дата заключения и дата расторжения договора, на основании которого привлеченным лицам управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, договора с иностранной финансовой организацией.

При отсутствии номера договора, на основании которого привлеченным лицам управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, по показателю «Номер договора» указывается значение «б/н» (без номера).

При представлении информации о заключении договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, договора с иностранной финансовой организацией по показателю «Дата расторжения договора» информация не указывается. При представлении информации о расторжении договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, договора с иностранной финансовой организацией одновременно с показателем «Дата расторжения договора» должен быть заполнен показатель «Дата заключения договора».

6. По группе аналитических признаков «Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается идентификатор привлеченного лица, иностранного привлеченного лица. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить отдельное привлеченное лицо, иностранное привлеченное лицо из других привлеченных лиц, отраженных в отчете по форме 0420510, формируется управляющей компанией самостоятельно. В качестве первых трех символов идентификатора привлеченного лица,



иностранного привлеченного лица должен быть указан цифровой код страны места регистрации привлеченного лица, иностранного привлеченного лица в соответствии с ОКСМ. В качестве четвертого символа идентификатора привлеченного лица, иностранного привлеченного лица должен быть указан символ «\_» (нижнее подчеркивание (без пробелов)). В качестве пятого символа и последующих символов (при их наличии) должен быть указан уникальный набор символов идентификатора привлеченного лица, иностранного привлеченного лица.

7. По группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается идентификатор заключенного управляющей компанией договора, на основании которого привлеченному лицу, иностранному привлеченному лицу управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить один договор из других договоров, отраженных в отчете по форме 0420510, формируется управляющей компанией самостоятельно.

Приложение 2  
к Указанию Банка России  
от 18 июня 2024 года № 6761-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 5 октября 2022 года № 6292-У»

Форма

**Отчет по форме 0420516**  
**«Сведения об аудиторской проверке отчетности**  
**акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов,**  
**паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»**  
**по состоянию на \_\_\_\_\_ 20 \_\_ года**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420516  
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
1.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
1.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
1.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
1.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
2.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
2.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
2.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
3.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
3.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
3.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
4.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
4.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
4.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
4.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
5.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
5.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
5.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
5.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDogNaProvAudProverki
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
6.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
6.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
6.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Номер договора		nfo-dic:NomDog
7.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
7.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
7.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
7.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
7.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Дата заключения дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataZaklDopSoglKDogNaProvAudProverki
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
8.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
8.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
8.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Номер дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:NomDS
9.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
9.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
9.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
9.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
9.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejDogNaProvAudProverki
10.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
10.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
10.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
10.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
10.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataOkonchDejDopSoglNaProvAudProverki
11.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
11.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
11.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
11.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
11.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Дата составления аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostPosledAZ
12.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
12.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
12.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
12.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
12.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
13	Дата составления нового аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostNovogoAZ
13.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
13.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
13.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
13.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
13.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
14.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
14.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
14.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
14.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
15.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
15.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
15.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
15.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamIliczLiczaPodpisAZ
16.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
16.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
16.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
16.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAud_PodpisAZ
17.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
17.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
17.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
17.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
17.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
18.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
18.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
18.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
18.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
18.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
19	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamiliyaIORukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ



1	2	3	4
19.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
19.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
19.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
19.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
19.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
20	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
20.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
20.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
20.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
20.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
20.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
21	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestAud_VydRukAudOrg_UpolnImLiczu_PodpisAZ
21.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
21.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
21.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
21.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
21.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
22	Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание		nfo-dic:DataVydachDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
22.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
22.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
22.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
22.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
22.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
23	Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание		nfo-dic:NomerDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
23.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
23.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
23.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
23.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
23.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
24	Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:SrokDejstviyaDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
24.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
24.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
24.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
24.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
24.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
25	Стоимость аудиторских услуг, указанная в договоре		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDog
25.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
25.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
25.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
25.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
25.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
26	Стоимость аудиторских услуг, указанная в дополнительном соглашении к договору		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDS
26.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
26.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
26.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
26.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
26.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
27	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период		nfo-dic:InfoSobytii_OtchetSostavZalnojPeriod
27.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
27.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
27.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
27.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
27.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
28	Примечание		nfo-dic:Primechanie
28.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
28.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
28.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
28.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
28.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

**Порядок и сроки составления отчета по форме 0420516**  
**«Сведения об аудиторской проверке отчетности**  
**акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании**  
**инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов**  
**и негосударственных пенсионных фондов»**

1. Отчет по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – отчет по форме 0420516) составляется акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания) посредством формирования предусмотренных в нем показателей с соблюдением требований пунктов 14–24 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчет по форме 0420516 составляется в течение 5 рабочих дней после дня наступления одного из следующих случаев:

заклучения договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее соответственно – аудиторская проверка, договор на проведение аудиторской проверки);

заклучения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки;

получения акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) аудиторского заключения.

В случае изменений сведений, содержащихся в отчете по форме 0420516, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки, отчет по форме 0420516 составляется в течение 15 календарных дней со дня, когда акционерному инвестиционному фонду (управляющей компании) стало известно об указанных изменениях.

2. В отчете по форме 0420516 указываются:

по показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» – полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации в период действия договора на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему), сведения о котором приведены в отчете по форме 0420516, указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное;

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с ЕГРЮЛ;

по показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» – адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» – основной регистрационный номер записи (далее – ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, который в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – реестр

аудиторов и аудиторских организаций) ведет саморегулируемая организация аудиторов;

по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» – вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420516 части III настоящего приложения (далее – вид отчетности). В случае если в соответствии с договором на проведение аудиторской проверки (дополнительным соглашением к нему) аудиторской проверке подлежит более одного вида отчетности, по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается информация по каждому виду отчетности отдельно. В случае если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено ежегодное проведение аудиторской организацией проверки выполнения требований, предусмотренных в соответствии с пунктом 3 статьи 50 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается значение «Проведение аудиторской организацией проверок, предусмотренных правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом»;

по показателю «Дата заключения договора» – дата заключения договора на проведение аудиторской проверки;

по показателю «Номер договора» – номер договора на проведение аудиторской проверки (в случае отсутствия номера договора на проведение аудиторской проверки указывается значение «б/н» (без номера));

по показателю «Дата заключения дополнительного соглашения к договору» – дата заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки (при составлении отчета по форме 0420516 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки);

по показателю «Номер дополнительного соглашения к договору» – номер дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской

проверки (при составлении отчета по форме 0420516 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки). В случае отсутствия номера дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки указывается значение «б/н» (без номера);

по показателю «Дата окончания действия договора» – дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки;

по показателю «Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору» – дата окончания действия дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки (при составлении отчета по форме 0420516 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки). В случае если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки не указана дата окончания его действия, указывается дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки.

по показателю «Дата составления аудиторского заключения» – дата составления аудиторского заключения, полученного акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией);

по показателю «Дата составления нового аудиторского заключения» – дата составления аудиторского заключения по результатам аудиторской проверки отчетности того же вида отчетности и составленной за тот же период, что и аудиторское заключение, информация о котором ранее представлялась акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в Банк России в отчете по форме 0420516 (в случае получения такого аудиторского заключения акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией)). В случае заполнения показателя «Дата составления нового аудиторского заключения» показатель «Дата составления аудиторского заключения» не изменяется;

по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское



заключение» – отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420516 части III настоящего приложения;

по показателю «Мнение, выраженное в аудиторском заключении» – мнение, выраженное в аудиторском заключении в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420516 части III настоящего приложения;

по показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» – фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» – ОРНЗ руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» – номер квалификационного аттестата руководителя аудита, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение.

по показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» – фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» – ОРНЗ руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение» – номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение. При наличии у руководителя аудита, руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, нескольких квалификационных аттестатов аудитора, при заполнении данных по показателям «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» и «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение» указывается номер квалификационного аттестата аудитора, состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XX-XXXXXX». В случае если руководитель аудита является руководителем аудиторской организации или уполномоченным им лицом, подписавшим аудиторское заключение, информация о нем отражается по показателям «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение», «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» и «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение»;

по показателю «Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание» – дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание» – номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом). В случае отсутствия номера документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание, по показателю указывается значение «б/н» (без номера);

по показателю «Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения» – дата начала и дата окончания действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения на основании документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Стоимость аудиторских услуг, указанная в договоре» – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором на проведение аудиторской проверки. В случае если в договоре на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре на проведение аудиторской проверки вида отчетности.

Сумма значений по таким показателям по видам отчетности должна быть равна стоимости аудиторской проверки, указанной в договоре на проведение аудиторской проверки;

по показателю «Стоимость аудиторских услуг, указанная в дополнительном соглашении к договору» – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки. В случае если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки вида отчетности. Сумма значений по таким показателям по видам отчетности должна быть равна стоимости аудиторской проверки, указанной в дополнительном соглашении на проведение аудиторской проверки;

по показателю «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» – период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, и обстоятельства, обусловившие составление такой отчетности (в случае отражения по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение» значения «Иной период»);

по показателю «Примечание» – изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности (в случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение), а также включение в аудиторское заключение раздела (разделов) «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», «Важные обстоятельства», «Прочие сведения» (в случае наличия в аудиторском заключении такого (таких) раздела (разделов)).

3. Если отчет по форме 0420516 составляется акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в случае заключения договора на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему), информация по показателям «Дата составления аудиторского заключения», «Дата составления нового аудиторского заключения», «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой, аудиторской организацией составлено аудиторское заключение», «Мнение, выраженное в аудиторском заключении», «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение», «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение», «Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание», «Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание», «Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения», «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» и «Примечание», не указывается.

4. Если отчет по форме 0420516 составляется акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в случае получения акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) аудиторского заключения, дата составления которого указана в показателе

«Дата составления нового аудиторского заключения», информация по показателям «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение», «Мнение, выраженное в аудиторском заключении», «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение», «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение», «Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание», «Номер документа, в соответствии с которым лицо подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание», «Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения», «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» и «Примечание» также указывается акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в отчете по форме 0420516.