



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

107016, Москва, ул. Неглинная, д. 12, к. В
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

Управляющим компаниям
акционерных инвестиционных
фондов, паевых
инвестиционных фондов

От 30.03.2026 № ИН-018-38/12

Информационное письмо Банка России
о представлении управляющими
компаниями в Банк России уведомления
в связи с вступлением в силу Федерального
закона № 124-ФЗ

1 марта 2026 года вступили в силу положения Федерального закона от 23 мая 2025 года № 124-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», предусматривающие возможность передачи управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда и управляющей компанией паевого инвестиционного фонда (далее при совместном упоминании – управляющие компании) специализированному депозитарию обязанностей, указанных в пункте 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон № 156-ФЗ).

В связи с этим Банк России информирует о разработке проекта указания «О внесении изменений в Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У» (планируемый срок вступления в силу с 1 января 2027 года), в соответствии с которым Указание Банка России № 6292-У¹ дополняется

¹ 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» (далее – Указание Банка России № 6292-У).

новым отчетом по форме 0420528 «Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения».

До момента вступления в силу указанных изменений в Указание Банка России № 6292-У в целях исполнения управляющими компаниями установленной подпунктом 7¹ пункта 2 статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ обязанности по уведомлению Банка России о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ, и (или) об освобождении от их исполнения, Банк России рекомендует управляющим компаниям в период с первого рабочего дня, следующего за днем опубликования настоящего Информационного письма, по 31 декабря 2026 года включительно направлять в Банк России уведомление по точке входа `ep_nso_uk_nr_1rd_0420528`², содержащейся в финальной таксономии XBRL Банка России (версии 7.1). Рекомендации по составлению и представлению уведомления приведены в приложении к настоящему Информационному письму.

Также Банк России информирует, что в случае возложения управляющей компанией паевого инвестиционного фонда на специализированный депозитарий этого фонда исполнения обязанности по учету операций с имуществом, составляющим активы этого фонда, предусмотренной подпунктом 6 пункта 2 статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ, с одновременным возложением на указанный специализированный депозитарий исполнения обязанностей по определению стоимости чистых

² Справочная информация о перечне и составе точек входа отчетности управляющих компаний, реализованных в финальной таксономии XBRL Банка России (версия 7.1), опубликована на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Личный кабинет участника информационного обмена / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL / Таксономия / Финальная таксономия XBRL Банка России / финальная версия 7.1 (для НСО) / Сопроводительные материалы / НО АИФ и УК».

активов этого фонда и расчетной стоимости одного инвестиционного пая, предусмотренных подпунктом 6¹ пункта 2 статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ, и уведомления Банка России в соответствии с настоящим Информационным письмом о возложении на специализированный депозитарий данных обязанностей Банк России в период с первого рабочего дня, следующего за днем опубликования настоящего Информационного письма, по 31 декабря 2026 года не будет применять меры воздействия в отношении таких управляющих компаний паевых инвестиционных фондов за непредставление в Банк России отчетов по формам 0420502³, 0420503⁴ и 0420505⁵ в соответствии с Указанием Банка России № 6292-У за периоды, в которых специализированный депозитарий исполнял указанные обязанности.

Настоящее Информационное письмо Банка России подлежит размещению на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Приложение: 1 файл.

Заместитель
Председателя Банка России

Ф.Г. Габуня

³ Отчет по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)», установленной в приложении 1 к Указанию Банка России № 6292-У.

⁴ Отчет по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)», установленной в приложении 1 к Указанию Банка России № 6292-У.

⁵ Отчет по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)», установленной в приложении 1 к Указанию Банка России № 6292-У.

Приложение
к Информационному письму Банка России
о представлении в Банк России
управляющими компаниями уведомления
в связи с вступлением в силу Федерального
закона № 124-ФЗ

Рекомендации по составлению и представлению
уведомления о возложении на специализированный депозитарий исполнения
обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона
от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о
прекращении их исполнения

1. Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения¹ (далее – уведомление) управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда (далее – управляющая компания) рекомендуется составлять в случае заключения или расторжения управляющей компанией со специализированным депозитарием договора, на основании которого указанной управляющей компанией возложено исполнение обязанностей на специализированный депозитарий в соответствии с пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее соответственно – договор, Федеральный закон № 156-ФЗ), руководствуясь пунктами 14–24 приложения 2 к Указанию 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».

¹ По точке входа ep_nso_uk_nr_1rd_0420528.

2. Уведомление рекомендуется составлять по состоянию на дату начала исполнения специализированным депозитарием обязанностей на основании договора, а также по состоянию на дату прекращения исполнения специализированным депозитарием обязанностей на основании договора.

3. Показатели уведомления рекомендуется раскрывать в разрезе каждого акционерного инвестиционного фонда и паевого инвестиционного фонда.

По группе аналитических признаков «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» в отношении паевого инвестиционного фонда рекомендуется указывать первые четыре цифры номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов, порядок ведения которого предусмотрен пунктом 9 статьи 19 Федерального закона № 156-ФЗ (в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, рекомендуется указывать значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке).

По группе аналитических признаков «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» в отношении акционерного инвестиционного фонда рекомендуется указывать номер лицензии на осуществление деятельности акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9.

4. По показателю «Полное фирменное наименование специализированного депозитария» рекомендуется указывать полное фирменное наименование специализированного депозитария, указанного в пункте 1 настоящего приложения.

5. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) специализированного депозитария» рекомендуется указывать идентификационный номер налогоплательщика в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) специализированного депозитария, указанного в пункте 1 настоящего приложения.

6. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) специализированного депозитария» рекомендуется указывать основной государственный регистрационный номер в соответствии с ЕГРЮЛ специализированного депозитария, указанного в пункте 1 настоящего приложения.

7. По показателю «Дата заключения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» рекомендуется указывать дату заключения управляющей компанией договора со специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения.

8. По показателю «Номер договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» рекомендуется указывать номер договора со специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения.

9. По показателю «Дата начала исполнения обязанностей специализированным депозитарием» рекомендуется указывать дату начала исполнения обязанностей по договору специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения.

10. По показателю «Дата прекращения исполнения обязанностей специализированным депозитарием» рекомендуется указывать дату прекращения исполнения обязанностей специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения, по договору.

В случае если уведомление составляется в связи с заключением договора со специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения, информацию по показателю «Дата прекращения исполнения обязанностей специализированным депозитарием» рекомендуется не заполнять.

11. По показателю «Дата расторжения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» рекомендуется указывать дату расторжения управляющей компанией

договора со специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения.

В случае если уведомление составляется в связи с заключением договора со специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения, информацию по показателю «Дата расторжения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» рекомендуется не заполнять.

12. По показателю «Отчетная дата, с которой управляющая компания прекращает исполнять обязанность по расчету СЧА ПИФ» рекомендуется указывать дату, с которой управляющая компания прекращает исполнять обязанность по расчету стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, предусмотренную подпунктом 6¹ пункта 2 статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ. В отношении акционерного инвестиционного фонда показатель «Отчетная дата, с которой управляющая компания прекращает исполнять обязанность по расчету СЧА ПИФ» рекомендуется не заполнять.

13. По показателю «Отчетная дата, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету СЧА ПИФ» рекомендуется указывать дату, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда. В отношении акционерного инвестиционного фонда показатель «Отчетная дата, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету СЧА ПИФ» рекомендуется не заполнять.

В случае если уведомление составляется в связи с заключением договора со специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения, информацию по показателю «Отчетная дата, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету СЧА ПИФ» рекомендуется не заполнять.

14. По показателю «Примечание» рекомендуется указывать (при наличии) иную информацию о договоре, являющуюся по решению управляющей компании существенной.

15. Уведомление рекомендуется представлять в Банк России не позднее одного рабочего дня, следующего:

за днем опубликования Информационного письма Банка России (в случае если специализированный депозитарий, указанный в пункте 1 настоящего приложения, начал исполнять обязанности по договору в период с 1 по 27 марта 2026 года (включительно));

за днем начала или прекращения исполнения обязанностей специализированным депозитарием, указанным в пункте 1 настоящего приложения, по договору (в случае если специализированный депозитарий, указанный в пункте 1 настоящего приложения, начал или прекратил исполнять обязанности по договору в период с 28 марта по 31 декабря 2026 года (включительно)).