

Сроки представления в Банк России регулярной отчетности¹ управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов в 2026 году

График составлен в соответствии с указаниями Банка России № 6292-У², 6985-У³ и 6789-У⁴.

Напоминаем, что 1 января 2026 года вступила в силу обновленная редакция Указания № 6292-У, которая в том числе устанавливает обязанность УК формировать новый ежеквартальный отчет (ОКУД 0420529⁵), уточняет состав показателей, периодичность и порядок составления ряда других форм. Ее требованиями следует руководствоваться при заполнении и представлении отчетности начиная с отчетов за отчетный период, в котором нормативный акт вступил в силу.

Согласно размещенному на сайте Банка России графику⁶, надзорно-статистическая отчетность и отчет о движении денежных средств представляются уже на новой таксономии 7.1 (начиная с отчетной даты 01.01.2026 и отчета за январь соответственно).

¹ За исключением консолидированной финансовой отчетности.

² Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У (ред. от 18.06.2024, ред. от 31.03.2025) «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».

³ Указание Банка России от 09.01.2025 № 6985-У «О порядке и сроках представления (предоставления) в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности, информации, содержащей показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и актуарного заключения отдельных некредитных финансовых организаций, кредитных рейтинговых агентств и бюро кредитных историй».

⁴ Указание Банка России от 28 июня 2024 года № 6789-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами отдельных некредитных финансовых организаций».

⁵ Отчет по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов».

⁶ https://www.cbr.ru/projects_xbri/taxonomy_xbri/grafik/

Форма отчетности	Срок сдачи
Отчет по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца	23.01.2026 13.02.2026 16.03.2026 14.04.2026 18.05.2026 15.06.2026 14.07.2026 14.08.2026 14.09.2026 14.10.2026 16.11.2026 14.12.2026
Отчет по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов , – ежеквартально по состоянию на последний рабочий день отчетного квартала не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного квартала	23.01.2026 14.04.2026 14.07.2026 14.10.2026
Отчет по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых не предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов , – ежемесячно по состоянию на последний рабочий день отчетного месяца не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца	23.01.2026 13.02.2026 16.03.2026 14.04.2026 18.05.2026 15.06.2026 14.07.2026 14.08.2026 14.09.2026 14.10.2026 16.11.2026 14.12.2026
Отчет по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» – ежемесячно за отчетный период не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца	14.08.2026 14.09.2026 14.10.2026 16.11.2026 14.12.2026
Отчет по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» – ежемесячно за отчетный период по состоянию на отчетную дату не позднее 20 рабочих дней по окончании отчетного месяца	06.02.2026 02.03.2026 30.03.2026 28.04.2026 01.06.2026 29.06.2026 28.07.2026 28.08.2026 28.09.2026 28.10.2026 30.11.2026 28.12.2026
Отчет по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» – ежегодно за отчетный год не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным	01.04.2026
Отчет по форме 0420506 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	23.01.2026 14.04.2026 14.07.2026 14.10.2026
Отчет по форме 0420507 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	
Отчет по форме 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого, второго, третьего, четвертого кварталов)	23.01.2026

Отчет по форме 0420509 «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	
Отчет по форме 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	
Отчет по форме 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	
Отчет по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца	23.01.2026 13.02.2026 16.03.2026 14.04.2026 18.05.2026 15.06.2026 14.07.2026 14.08.2026 14.09.2026 14.10.2026 16.11.2026 14.12.2026
Отчет по форме 0420520 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики управляющей компании» – ежегодно за календарный год по состоянию на последний календарный день отчетного года в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного года	30.01.2026
Отчет по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного месяца	30.01.2026
Отчет по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного квартала	30.04.2026 30.07.2026 30.10.2026
Показатели «Оборот по дебету счета второго порядка» и «Оборот по кредиту счета второго порядка» отдельной оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета по корректирующим событиям после окончания отчетного года, указанной в абзаце втором пункта 2 Порядка составления отчета по форме 0420521 , – не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года	31.03.2026
Отчет по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежемесячно нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день месяца включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода	30.01.2026
Отчет по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежеквартально нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного квартала	30.04.2026 30.07.2026 30.10.2026
Показатели отдельного отчета о доходах и расходах по корректирующим событиям после окончания отчетного года, указанного в абзаце втором пункта 3 Порядка составления отчета по форме 0420522 , – не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года	31.03.2026

Отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» за четвертый квартал по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно – не позднее 31 января года, следующего за отчетным кварталом	31.01.2026
Отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» за первый, второй, третий кварталы по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно – не позднее 15 рабочих дней со дня окончания отчетного квартала	21.04.2026 21.07.2026 21.10.2026
Отчет по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года) не позднее 30 рабочих дней со дня его окончания	20.02.2026 14.05.2026 11.08.2026 12.11.2026
Отчет по форме 0420526 «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений» – ежеквартально (за первый, второй, третий и четвертый кварталы) по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня его окончания	23.01.2026 14.04.2026 14.07.2026 14.10.2026
Отчет по форме 0420527 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года) включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода	30.01.2026 30.04.2026 30.07.2026 30.10.2026
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, – не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года	31.03.2026
Отчет по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» – ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября включительно не позднее 30 календарных дней со дня окончания отчетного квартала	30.04.2026 30.07.2026 30.10.2026
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного инвестиционного фонда , аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного инвестиционного фонда – в течение 57 рабочих дней после отчетной даты	02.04.2026
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющей компании , аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании с приложением заключения аудитора, содержащего результаты проверки, указанной в пунктах 3 и 4 статьи 50 Федерального закона № 156-ФЗ ⁷ (в случае, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено ежегодное проведение аудиторской организацией указанной проверки), – в течение 57 рабочих дней после отчетной даты	
Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 22 рабочих дней после дня окончания отчетного периода	30.04.2026 30.07.2026 30.10.2026
Показатели отдельных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании за год (формы 0420002, 0420003, 0420004, 0420005), установленные Положением Банка России № 843-П ⁸ , – в течение 16 рабочих дней после отчетной даты	02.02.2026

⁷ Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».

⁸ Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности».

<p>Отчет по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца не позднее 15 рабочих дней со дня его окончания</p>	<p>30.01.2026 20.02.2026 23.03.2026 21.04.2026 25.05.2026 22.06.2026 21.07.2026 21.08.2026 21.09.2026 21.10.2026 23.11.2026 21.12.2026</p>
<p>Сведения о количестве владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда и количестве принадлежащих им инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах, представляемые по запросу (сведения по договорам ИИС), – ежеквартально по состоянию на последний рабочий день отчетного квартала не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного квартала</p>	<p>23.01.2026</p>