



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

Департамент управления данными

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел. (499) 300-30-00

От

на № от

О составлении отчетности
специализированного депозитария

Личный кабинет

Саморегулируемая организация
«Национальная финансовая
ассоциация»

ИНН: 7717088481

Национальная ассоциация
участников фондового рынка
(НАУФОР)

ИНН 7712088223

В связи с вступлением в силу с 01.10.2021 Указания Банка России от 13.01.2021 № 5713-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария» (далее – Указание Банка России № 5713-У) Департамент управления данными Банка России просит довести до сведения специализированных депозитариев – членов саморегулируемой организации следующее.

На официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в подразделе «Открытый стандарт отчетности XBRL/ Разъяснения/ Таксономия/ Специализированные депозитарии» размещены Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL специализированными депозитариями (для использования при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России начиная с версии 4.2) (версия 2 от 06.10.2021, действительна для версий таксономии 4.2 и выше) (далее – Разъяснения).

В пункте 2.9.2 Разъяснений раскрывается порядок отражения в отчетности специализированного депозитария, установленной Указанием Банка России № 5713-У, по формам 0420864 «Отчет о составе средств

пенсионных резервов, поступления и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов» (далее – отчетность по форме 0420864) и 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступления и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов» (далее – отчетность по форме 0420865) дебиторской (кредиторской) задолженности в случае если установить дебитора (кредитора) не представляется возможным, в пункте 2.9.3 – порядок отражения в отчетности по форме 0420865 дебиторской (кредиторской) задолженности, не переданной в доверительное управление.

Заместитель директора

С.В. Короп