

**Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«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»**

Банк России во исполнение 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», абзаца семнадцатого подпункта 1 пункта 3 статьи 34, абзацев девятого и четырнадцатого пункта 1 статьи 3614 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», 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», 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», статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» взамен Указания Банка России от 13 января 2021 № 5708-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» разработал проект указания «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 – проект указания), устанавливающий объем, формы, порядок и сроки составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами и управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющие компании).

Проект указания предусматривает представление:

отчетов по формам 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации» и 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации» в Банк России на последний календарный день отчетного периода;

раздела I «Сведения об обособленных подразделениях управляющей компании» отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» – ежегодно по состоянию на 31 декабря в течение 45 календарных дней по окончании отчетного года, а также в течение 5 рабочих дней со дня изменения сведений, отражаемых в указанном разделе;

нового отчета по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях»;

новой таблицы 1.3 «Денежные средства, переданные операторам инвестиционных платформ» подраздела 1 «Денежные средства» 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)»;

нового подраздела 1.2 «Сведения о количестве уникальных владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» раздела 3 «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» отчета по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»;

новых таблиц 2.3.1 «Ценные бумаги, не указанные в таблицах пунктов 2.1 и 2.2, эмитентов – резидентов» и 2.3.2 «Ценные бумаги, не указанные в таблицах пунктов 2.1 и 2.2, эмитентов – нерезидентов» подраздела 2.2 «Акции» раздела 2 «Ценные бумаги» Расшифровок активов, принятых к расчету собственных средств, отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»;

нового реквизита о паевом инвестиционном фонде – «ISIN биржевого паевого инвестиционного фонда».

В проекте указания исключены положения, связанные с порядком и сроками представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний, в связи с их включением в отдельный проект нормативного акта Банка России по порядку и срокам представления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и лиц, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке.

Также в проекте указания предусмотрена корректировка отдельных показателей, групп аналитических признаков и аналитических признаков отчетности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний и их кодов в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России.

Предполагается, что проект указания вступит в силу с 1 апреля 2023 года.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 28 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент управления данными.