



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

Департамент обработки отчетности

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел.: + 7 (495) 771-91-00

От

на № 805 от 08.11.2018

О дублирующей отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг и управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Департамент обработки отчетности Банка России рассмотрел письмо Саморегулируемой организации Национальной ассоциации участников фондового рынка (СРО НАУФОР) № 805 от 08.11.2018, направленное через личный кабинет, с предложениями об исключении представления в Банк России дублирующей информации некредитными финансовыми организациями, имеющими одновременно лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и на осуществление деятельности по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (далее – предложения), и сообщает следующее.

По вопросам 1 и 2.

В настоящее время в Банке России в рамках Рабочей группы по XBRL создана Рабочая подгруппа по исключению дублирования в отчетности и уведомлениях профессиональных участников рынка ценных

Личный кабинет

СРО НАУФОР

ИНН: 7712088223

бумаг (далее – профессиональные участники), управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания), а также специализированных депозитариев.

В связи с чем представленные предложения будут рассмотрены в рамках встречи указанной Рабочей подгруппы с участием входящих в нее представителей заинтересованных структурных подразделений Банка России.

По результатам работы указанной Рабочей подгруппы будут внесены необходимые изменения в нормативные акты Банка России в части исключения дублирующих показателей из отчетности профессиональных участников и управляющих компаний.

По вопросу 3.

В соответствии с пунктом 6 Порядка и сроков представления отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, общих положений порядка их составления, установленных в приложении 2 к Указанию Банка России от 08.02.2018 № 4715-У «О 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 № 4715), управляющие компании паевых инвестиционных фондов, имеющие одновременно лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, не представляют показатели оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета, вместе с которой должно представляться аудиторское заключение по результатам ежегодной аудиторской проверки ведения учета и составления отчетности в отношении имущества,

составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом (далее – аудиторское заключение).

Вместе с тем, на основании пункта 6 Порядка составления отчета по форме 0420516 «Сведения об аудиторской организации (аудиторе) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)» (далее – форма 0420516), установленного в приложении 1 к Указанию Банка России от 08.02.2018 № 4715-У, после получения аудиторского заключения управляющая компания паевого инвестиционного фонда, имеющая одновременно лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, должна приложить аудиторское заключение в виде электронного документа, содержащего сканированную копию аудиторского заключения в бумажной форме, при представлении показателей отчета по форме 0420516.

Заместитель директора

С.В. Короп