



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

Департамент управления данными

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

Личный кабинет

НАУФОР

ИНН: 7712088223

От 01.07.2022 № 46-2-2/1201

на № 170 от 16.03.2022

О предложениях по проекту указания
Банка России об отчетности
акционерных инвестиционных фондов
и управляющих компаний

Департамент управления данными Банка России рассмотрел замечания и предложения по 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» (далее – проект указания), направленные письмом Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР) от 16.03.2022 № 170 (вх. № 116723 от 16.03.2022) через личный кабинет участника информационного обмена в ходе публичного обсуждения в целях проведения оценки регулирующего воздействия проекта указания, и в приложении к настоящему письму сообщает о принятых решениях по ним.

Приложение: на 15 л.

Заместитель директора

С.В. Короп

| № п/п | Структурная единица проекта нормативного акта Банка России | Содержание замечания или предложения | Решение | Пояснение |
|-------|---|---|----------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Порядок составления отчета по форме 0420501 | <p>Отчет по форме 0420501 в части раздела II «Сведения о работниках управляющей компании» проекта указания предполагает отражение следующих сведений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общее количество работников; - Общее количество работников в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании; - Общее количество работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании, имеющих документ, подтверждающий квалификацию. <p>При этом порядок заполнения данного раздела не предусматривает порядок отражения сведений о работниках, которые имеют документ, подтверждающий квалификацию.</p> <p>Необходимо предусмотреть порядок заполнения сведений по показателю «Общее количество работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании, имеющих документ, подтверждающий квалификацию» ввиду того, что требования к наличию квалификационных аттестатов отсутствуют и на текущий момент документов, подтверждающих квалификацию в деятельности УК ИФ, ПИФ, НПФ не предусмотрено.</p> | Учтено | <p>Порядок составления отчета по форме 0420501 дополнен описанием показателя «Общее количество работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании, имеющих документ, подтверждающий квалификацию», по которому указывается общее количество работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании, имеющих документ, подтверждающий квалификацию – свидетельство о квалификации, выданное центром оценки квалификаций в соответствии с частью 4 статьи 4 Федерального закона от 3 июля 2016 года № 238-ФЗ «О независимой оценке квалификации».</p> |
| 2 | Порядок составления отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых | <p>Структура отчета по форме 0420502 содержит показатель «Уровень иерархии справедливой стоимости», также имеется сноска следующего содержания: «В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13...» Вместе с тем правила заполнения</p> | Учтено по сути | <p>Порядок составления отчета по форме 0420502 дополнен описанием показателя «Уровень иерархии справедливой стоимости» Расшифровок раздела III «Активы» и</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|--|--|-----------------------|--|
| | <p>активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»</p> | <p>данного показателя не предусмотрены Порядком составления отчета по форме 0420502.</p> <p>Ввиду того, что оценка стоимости активов осуществляется в соответствии с Правилами определения СЧА, которые в свою очередь формируются на основании МСФО 13 и Правилами закрепляются применяемые методы оценки, в том числе модели оценки с использованием уровней, целесообразно определить в Порядке составления отчета по форме 0420502 правила отражения показателя «Уровень иерархии справедливой стоимости» в том числе и на основании Правил определения СЧА.</p> | | <p>Расшифровок раздела IV «Обязательства», по которому необходимо указывать уровень иерархии справедливой стоимости, по которой оценивается актив (обязательство) для целей расчета стоимости чистых активов, в соответствии с аналитическими признаками для формирования отдельных показателей отчета по форме 0420502 части III приложения 2 к проекту указания.</p> |
| 3 | <p>Порядок составления отчета по форме 0420502</p> | <p>Предлагаем изложить пункт 3 Порядка составления отчета по форме 0420502 в следующей редакции:</p> <p>«3. Прилагаемые документы подписываются лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании паевого инвестиционного фонда), или лицом, исполняющим его обязанности, а также должны быть подписаны лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), либо его уполномоченным представителем.</p> <p>Не всегда отчетность подписывается единоличным исполнительным органом специализированного депозитария. Для УК лицо, исполняющее обязанности ЕИО, предусмотрено, а для СД – нет.</p> | <p>Учтено по сути</p> | <p>Пункт 3 Порядка составления отчета по форме 0420503 изложен в следующей редакции:</p> <p>«3. Прилагаемые документы должны быть подписаны лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании паевого инвестиционного фонда), или лицом, исполняющим его обязанности, а также уполномоченным лицом специализированного депозитария, с которым акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией паевого инвестиционного фонда) заключен договор на оказание услуг специализированного депозитария.</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|--|------------------|--|
| 4 | Порядок составления отчета по форме 0420502 | <p>В пункте 10 Порядка составления отчета по форме 0420502 указано:</p> <p>«В Расшифровках активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов, указываются... по показателям «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных) – стоимость», «Ценные бумаги иностранных эмитентов – стоимость» – стоимость ценных бумаг с учетом накопленного купонного дохода»</p> <p>Если в Правилах определения СЧА (далее – ПСЧА) прописано, что НКД учитывается отдельно от стоимости облигаций и отражается в дебиторской задолженности, то указанная формулировка приведет к задвоению стоимости НКД в СЧА фонда. Предлагаем убрать из этой формулировки упоминание о купонном доходе. При этом для тех управляющих компаний, у которых в соответствии с ПСЧА НКД входит в справедливую стоимость ценной бумаги, величина НКД по умолчанию попадет в этот показатель.</p> | Учтено по сути | <p>В пункте 10 Порядка составления отчета по форме 0420502 уточнено описание показателей «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных) – стоимость», «Ценные бумаги иностранных эмитентов – стоимость» – по ним необходимо отражать стоимость ценных бумаг с учетом накопленного купонного дохода в случае, если накопленный купонный доход учитывается в справедливой стоимости ценной бумаги.</p> |
| 5 | Порядок составления отчета по форме 0420502 | <p>В пункте 10 Порядка составления отчета по форме 0420502 описан случай распределения дохода по паям по итогам года:</p> <p>«В случае если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено распределение инвестиционного дохода между владельцами инвестиционных паев (далее – владельцы) по итогам года и в течение года указанная задолженность начисляется по владельцам в целом, при отражении данных о кредиторской задолженности перед владельцами по инвестиционному доходу в подразделе 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» допускается по показателям «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитора» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитора» указывать 10 и 13 нулей соответственно, по показателю «Код страны» – значение «643», по показателю «Адрес кредитора» – значение «Не применимо».</p> <p>Как быть при ежемесячном распределении дохода по паям при начислении дохода на последний рабочий день месяца? В этом случае по состоянию на отчетную дату у управляющей компании, как правило, еще</p> | Даны разъяснения | <p>При ежемесячном распределении дохода по паям при начислении дохода на последний рабочий день месяца в требованиях указанного абзаца применяется условие «в течение года», в связи с чем в отчете по форме 0420502 по показателям «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитора» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитора» также необходимо указывать 10 и 13 нулей соответственно, по показателю «Код страны» – значение «643», по показателю «Адрес кредитора» – значение «Не применимо».</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|--|--------------|--|
| | | нет полного списка пайщиков с раскрытием номинального держателя, однако имеется список пайщиков без раскрытия номинального держателя, и в этом списке присутствуют один или несколько номинальных держателей. Может ли управляющая компания в таком случае по показателям ИНН, ОГРН и адрес кредитора указывать соответствующие данные номинального держателя, или необходимо заполнять данные показатели так же, как в описанном случае с ежегодным распределением дохода? | | |
| 6 | Порядок составления отчета по форме 0420502 | <p>В пункте 12 Порядка составления отчета по форме 0420502 сказано:</p> <p>«Если актив и (или) обязательство акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда оценивается по справедливой стоимости, то показатель «Уровень иерархии справедливой стоимости» соответственно Расшифровок раздела III «Активы» и (или) Расшифровок раздела IV «Обязательства» должен быть заполнен».</p> <p>Таким образом, можно сделать вывод, что в фонде могут быть активы и (или) обязательства, оцениваемые НЕ по справедливой стоимости.</p> <p>В то же время в соответствии с п.1.3. Указания Банка России от 25.08.2015 № 3758-У:</p> <p>«Стоимость активов и величина обязательств определяются по справедливой стоимости...»</p> <p>Просьба уточнить формулировку проекта указания для ясного понимания, для каких именно активов и обязательств допускается НЕ заполнять показатель «Уровень иерархии справедливой стоимости».</p> | Учтено | Редакция пункта изменена. См. пункт 2 настоящей таблицы. |
| 7 | Порядок составления отчета по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего | <p>В пункте 5 Порядка составления отчета по форме 0420503 указано:</p> <p>«По показателю «Прирост «+» (уменьшение «-») стоимости имущества в результате сделок с имуществом» отражается... разница между суммой денежных средств, полученных при погашении депозита (расторжении соглашения о неснижаемом остатке), на момент прекращения его признания и справедливой стоимостью размещенных денежных средств на депозит (стоимостью неснижаемого остатка) на</p> | Не учтено | Если управляющая компания до даты прекращения признания депозита отражала проценты по такому депозиту по показателю «Доход по имуществу, принадлежащему акционерному инвестиционному фонду (составляющему паевой |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|--|-------------------------|---|
| | <p>акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)»</p> | <p>момент его признания – в случае погашения депозита (расторжения соглашения о неснижаемом остатке)»</p> <p>В данной формулировке сравнивается сумма денежных средств, полученная на момент ПРЕКРАЩЕНИЯ ПРИЗНАНИЯ депозита, со справедливой стоимостью этого депозита на момент его ПРИЗНАНИЯ. Вероятно, здесь допущена ошибка и имеется в виду справедливая стоимость депозита на момент его ПРЕКРАЩЕНИЯ ПРИЗНАНИЯ.</p> <p>Также из приведенной формулировки непонятно, следует ли включать проценты по депозиту, полученные одновременно с погашением самого депозита, в сумму денежных средств, полученную при погашении депозита. Дело в том, что в зависимости от того, входят ли проценты в указанную сумму, они либо должны быть отнесены к аналитическому признаку «Процентный доход по банковским счетам (счета по депозиту)» показателя «Доход по имуществу, принадлежащему акционерному инвестиционному фонду (составляющему паевой инвестиционный фонд)», либо они должны попасть в показатель «Прирост «+» (уменьшение «-») стоимости имущества в результате сделок с имуществом».</p> <p>Поэтому предлагаем однозначно сформулировать, входят или не входят проценты по депозиту, полученные одновременно с погашением депозита, в сумму денежных средств, полученных при погашении депозита.</p> <p>Тоже самое относится и к процентам по выданным займам, полученным одновременно с погашением этих займов. Чтобы однозначно понимать, к какому показателю формы 0420503 их относить, предлагаем закрепить это формулировкой в Порядке составления отчета по форме 0420503, в которой указать, входят ли эти проценты в сумму денежных средств, полученную при погашении займа.</p> | | <p>инвестиционный фонда», то при прекращении признания такого депозита проценты по нему отражаются также по показателю «Доход по имуществу, принадлежащему акционерному инвестиционному фонду (составляющему паевой инвестиционный фонда». В противном случае (например, если они выплачивались в конце срока) управляющая компания отражает выплаченные при погашении проценты по депозиту по показателю «Прирост (уменьшение) стоимости имущества в результате сделок с имуществом» (то есть отражать как совокупную сумму, состоящую из основного долга и процентов по этому долгу).</p> |
| 8 | <p>Порядок составления отчета по форме 0420503</p> | <p>В пункте 5 Порядка составления отчета по форме 0420503 указано: «По показателю «Сумма начисленных вознаграждений управляющей компании, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев акций (инвестиционных паев), аудиторской организации, оценщику и бирже» отражаются...</p> | <p>Даны разъяснения</p> | <p>По показателю «Сумма начисленных вознаграждений управляющей компании, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|----------------|---|
| | | <p>по аналитическому признаку «Оплата услуг биржи» – начисленная за отчетный период сумма по оплате услуг биржи».</p> <p>Из данной формулировки непонятно, какие именно расходы на услуги биржи необходимо относить к данному аналитическому признаку. Относятся ли сюда только услуги биржи, специфичные только для БИРЖЕВЫХ ПИФов, или все услуги биржи, в т.ч. комиссии за заключение биржевых сделок, списываемые с брокерского счета для ВСЕХ ПИФов?</p> | | <p>реестра владельцев акций (инвестиционных паев), аудиторской организации, оценщику и бирже» в разрезе аналитического признака «Оплата услуг биржи» группы аналитических признаков «Виды вознаграждений» следует отражать начисленную за отчетный период сумму по оплате всех услуг биржи в отношении всех паевых инвестиционных фондов.</p> |
| 9 | <p>Порядок составления отчета по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)»</p> | <p>Предлагаем определить в Порядке составления отчета по форме 0420505 правила отражения информации по показателю «Текущий отчетный год».</p> <p>Согласно порядку составления, отчет по форме 0420505 составляется за календарный год с 1 января по 31 декабря включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 5, 15–24 приложения 2 к Указанию.</p> <p>Прямого указания на порядок заполнения показателя «Текущий отчетный год» в проекте не содержится.</p> | Учтено | <p>Показатель «Текущий отчетный год» заменен на «Отчетный год».</p> |
| 10 | <p>Порядок составления отчета по форме 0420511</p> | <p>Изложить абзац 11 пункта 2 Порядка составления отчета по форме 0420511 в следующей редакции:</p> | Учтено по сути | <p>Порядок составления отчета по форме 0420511 формы дополнен</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|--|---|---|
| | <p>«Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен»</p> | <p>«По показателю «Рыночная цена ценной бумаги, рассчитанная организатором торговли по окончании торгового дня» указывается рыночная цена, определенная в соответствии с правилами торговли данным фондовым инструментом; в случае отсутствия рыночной цены, определенной в соответствии с правилами торговли данным фондовым инструментом, рыночная цена ценной бумаги рассчитывается в соответствии с пунктом 5 Указания Банка России от 31 октября 2018 года № 4954-У «О порядке расчета текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, составляющих пенсионные накопления, порядке и сроках расчета стоимости активов, составляющих пенсионные резервы, и совокупной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 ноября 2018 года № 52816, 26 мая 2020 года № 58471».</p> <p>Предложенный вариант отражения показателя не соответствует порядку, установленному абзацем 9 пункта 1 статьи 36.14 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», согласно которому управляющая компания, осуществляющая инвестирование средств пенсионных накоплений, обязана «продавать ценные бумаги, находящиеся в управлении, как правило, по цене не ниже рыночной, а также покупать ценные бумаги, как правило, по цене не выше рыночной. Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, представляется в Банк России по установленной им форме. Для целей настоящего Федерального закона под рыночной ценой понимается цена, определенная в соответствии с правилами торговли данным фондовым инструментом».</p> <p>Также вариант отражения показателя не соответствует порядку, установленному подпунктом 9 пункта 1 статьи 12 Федерального закона от 24.07.2002 №111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», согласно которому управляющая компания, осуществляющая инвестирование средств пенсионных накоплений, обязана</p> | | <p>источниками для определения рыночной цены ценной бумаги:</p> <p>«Для управляющей компании, заключавшей договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений с негосударственным пенсионным фондом, под рыночной ценой понимается цена, определенная в соответствии с абзацем девятым пункта 1 статьи 36¹⁴ Федерального закона № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».</p> <p>Для управляющей компании, заключавшей договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений, средствами выплатного резерва и средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, с Пенсионным фондом Российской Федерации, под рыночной ценой понимается цена, определенная в соответствии с подпунктом 9 пункта 1 статьи 12 Федерального закона № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации».</p> <p>Для управляющей компании, заключавшей договор доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|--|-------------------------|--|
| | | <p>«9) продавать ценные бумаги, находящиеся в управлении, как правило, по цене не ниже рыночной, а также покупать ценные бумаги, как правило, по цене не выше рыночной. Для целей настоящего Федерального закона под рыночной ценой понимается цена, определенная в соответствии с правилами торговли данным фондовым инструментом. Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, представляется в Центральный банк Российской Федерации по установленной им форме».</p> | | <p>военнослужащих с федеральным органом исполнительной власти, обеспечивающим функционирование накопительно-ипотечной системы, под рыночной ценой понимается цена, определенная в соответствии с подпунктом 9 пункта 2 статьи 20 Федерального закона № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих».</p> |
| 11 | <p>Отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и применяемых ими информационных технологиях»</p> | <p>Предлагаем перенести дату вступления в силу Указания в части предоставления сведений в разделах I и II на апрель 2025 года. Предлагаем вместо раздела II создать раздел «Постановка на мониторинг». Показать технологические процессы в разрезе вида мониторинга. Значения: Нет мониторинга, Ручной мониторинг, Автоматизированный (алерты, сверки), Автоматизированный в системе мониторинга. Заполнение указанных разделов повлечет необходимость подробного документирования всех лицензионных процессов и постановку их на мониторинг во всех ИТ-системах, где проходят лицензионные процессы. Учитывая текущую ситуацию и возросшую нагрузку на ИТ, ожидающийся дефицит вычислительных ресурсов и сокращение разнообразия доступного ПО, предлагается отложить внедрение обязательного мониторинга всех процессов на апрель 2025 года В 2022 году у управляющих компаний возникают дополнительные внеплановые затраты средств для замещения иностранного ПО и обеспечения мероприятий по непрерывности деятельности. Дополнительные ИТ-проекты, которые обеспечивают общее повышение</p> | <p>Даны разъяснения</p> | <p>С учетом возросших рисков операционной надежности (например, в результате DDoS-атак) с целью обеспечения непрерывности деятельности и повышения качества взаимодействия с клиентами и контрагентами Банк России считает определение показателей приоритетным направлением. Обязанность определять показатели операционной надежности установлена Положением Банка России от 15.11.2021 № 779-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации».</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|------------------|---|
| | | качества управления, предлагается отложить, так как приоритетными являются проекты обеспечения непрерывности деятельности и повышения качества взаимодействия с клиентами. | | Федерации (Банке России)», в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг (за исключением банковских услуг)» (далее – Положение № 779-П). |
| 12 | Порядок составления отчета по форме 0420523 | <p>В пункте 1 указано, что отчет по форме 0420523 составляется управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, указанными в пункте 1.4.4 Положения Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций».</p> <p>Учитывая, что все управляющие компании должны обеспечить минимальный уровень защиты информации, как «малые», так и «крупные», ориентированные на получателей финансовых услуг – физических лиц, так и не ориентированные на получателей финансовых услуг – физических лиц, просьба рассмотреть возможность уточнения распространения действия Указания.</p> <p>Согласно Положению № 779-П, требования к операционной надежности распространяются на некредитные финансовые организации, в том числе операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых активов, при осуществлении видов деятельности с использованием автоматизированных систем.</p> | Даны разъяснения | С целью обеспечения непрерывности деятельности и защиты интересов клиентов организации Банк России считает целесообразным выполнение управляющими компаниями требований Положения № 779-П, а также последующий контроль со стороны Банка России в рамках отчета по форме 0420523. |
| 13 | Порядок составления отчета по форме 0420523 | <p>В пункте 2 Порядка 0420523 ошибочно указано, что в разделе I указывается описание технологического процесса, в рамках которого осуществляется эксплуатация объектов информационной инфраструктуры, применяемой страховой организацией, тогда как по тексту далее указан порядок, применяемый только к управляющим компаниям.</p> <p>Техническая правка</p> | Учтено | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|--|--------|--|
| 14 | Порядок составления отчета по форме 0420523 | <p>В абзаце 5 пункта 2 установлен порядок отражения показателя «Код технологического процесса».</p> <p>Предлагается уточнить, какие именно технологические процессы подлежат учету управляющей компанией (например: сервисы, предоставляемые управляющей компанией своим клиентам).</p> <p>Определение «код технологического процесса» имеет широкое значение. В частности, технологический процесс может включать в себя как внешние приложения и сервисы, не контролируемые УК (клиент-банк, брокерский терминал (внешний брокер), системы электронного документооборота специализированного депозитария и т.д.), так и сервисы, предоставляемые управляющей компанией своим клиентам.</p> | Учтено | <p>Порядок составления отчета по форме 0420523 дополнен описанием группы аналитических признаков «Код технологического процесса», по которой необходимо указывать один из следующих кодов технологического процесса, обеспечивающего деятельность управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее при совместном упоминании – фонды) в сфере финансовых рынков, в рамках которого осуществляется эксплуатация объектов информационной инфраструктуры, применяемой управляющей компанией при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков:</p> <p>«ТПрНФО25» – технологический процесс, обеспечивающий доверительное управление имуществом фондов, в том числе осуществление прав, удостоверенных ценными бумагами, составляющими имущество фондов;</p> <p>«ТПрНФО26» – технологический процесс, обеспечивающий реализацию прав владельцев инвестиционных паев;</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|--|--------|--|
| | | | | «ТПрНФО27» – технологический процесс, обеспечивающий осуществление учета имущества фондов и контроля за распоряжением им, в том числе процесс взаимодействия со специализированным депозитарием. |
| 15 | Порядок составления отчета по форме 0420523 | <p>В пункте 2 определены технологические процессы «ТПрНФО25» – технологический процесс, обеспечивающий доверительное управление имуществом инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, в том числе осуществление прав, удостоверенных ценными бумагами инвестиционных фондов, инвестиционными паями паевого инвестиционного фонда;</p> <p>«ТПрНФО26» – технологический процесс, обеспечивающий реализацию прав владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов;</p> <p>«ТПрНФО27» – технологический процесс, обеспечивающий осуществление учета имущества инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и контроля за его распоряжением, в том числе процесс взаимодействия со специализированным депозитарием.</p> <p>Данные процессы не соответствуют проекту Положения Банка России «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг (за исключением банковских услуг)», который находится на этапе независимой антикоррупционной экспертизы: https://regulation.gov.ru/projects#nra=116951.</p> <p>Необходимо синхронизировать данные проекты нормативных актов в целях исключения противоречия норм.</p> | Учтено | |
| 16 | Порядок составления отчета по форме 0420523 | В абзаце 9 пункта 2 Порядка составления отчета по форме 0420523 указано, что по группе аналитических признаков «Идентификатор оператора связи» указывается идентификатор оператора связи, | Учтено | В Порядке составления отчета по форме 0420523 описание группы аналитических признаков |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|--|---|--------|---|
| | | <p>позволяющий выделить одного оператора связи из других операторов связи, отраженных в отчете по форме 0420523.</p> <p>При этом структура отчета 0420523 в части раздела I не содержит такого идентификатора.</p> <p>Техническая правка</p> | | <p>«Идентификатор оператора связи» перенесено в описание раздела III отчета по форме 0420523.</p> |
| 17 | <p>Порядок составления отчета по форме 0420523</p> | <p>В абзаце 2 пункта 3 Порядка составления отчета по форме 0420523 предполагается отражение сведений по показателю «Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса» в минутах, тогда как при отражении показателей «Допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» и «Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» предполагается в часах.</p> <p>Также не указано, за какой временной период должно рассчитываться «Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса».</p> <p>В целях корректного сопоставления данных необходимо использовать единые единицы временного измерения (в часах или в минутах).</p> <p>Также проект Положения Банка России «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг (за исключением банковских услуг)» содержит Пороговый уровень допустимого времени простоя и (или) деградации технологических процессов, измеряемый в часах.</p> | Учтено | <p>Порядок, объем и сроки представления отчетов АИФ и УК ИФ, ПИФ и НПФ, общие положения порядка их составления, устанавливаемые в приложении 2 к проекту указания, предусматривают, что в отчете по форме 0420523 допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса, допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса должно отражаться в минутах.</p> |
| 18 | <p>Порядок составления отчета по форме 0420523</p> | <p>Структура отчета 0420523, начиная с раздела 3, содержит показатель «Наименование объекта информатизации». При этом Порядок составления отчета не предусматривает правила заполнения данного показателя.</p> | Учтено | <p>Порядок составления отчета по форме 0420523 дополнен описанием группы аналитических признаков «Наименование объекта информатизации», по которой необходимо указывать наименование объекта в формате в соответствии с требованиями, размещаемыми на</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|--|------------------|---|
| | | | | официальном сайте Банка России в сети «Интернет». |
| 19 | Порядок составления отчета по форме 0420523 | Абзацем 2 пункта 4 Порядка составления отчета по форме 0420523 предусмотрено отражение показателя «Полное фирменное наименование оператора связи». При этом не отражено, каким источником информации необходимо руководствоваться при заполнении данного показателя. | Даны разъяснения | В соответствии со статьей 1473 Гражданского кодекса РФ юридическое лицо, являющееся коммерческой организацией, выступает в гражданском обороте под своим фирменным наименованием, которое определяется в его учредительных документах и включается в единый государственный реестр юридических лиц при государственной регистрации юридического лица. |
| 20 | Порядок составления отчета по форме 0420523 | Согласно абзацу 2 пункта 6 Порядка составления отчета по форме 0420523 по показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указывается информация об автоматизированных системах и приложениях, применяемых управляющей компанией при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, в формате в соответствии с требованиями, размещаемыми Банком России на официальном сайте в сети «Интернет». При этом не указано, в каком разделе сайта данная информация будет доступна. | Не учтено | Поскольку наименования разделов, в которых размещаются требования, а также структура сайта Банка России могут меняться, их наименование включать в проект указания нецелесообразно. |
| 21 | Приложение 2 к проекту указания | Приложением предусмотрено отражение адресов определенным образом: «23. При описании адресов юридических лиц, их обособленных подразделений и физических лиц на территории Российской Федерации используется определенная последовательность написания адреса, соответствующая последовательности адресообразующих элементов в структуре адреса, предусмотренной пунктом 44 Правил присвоения, изменения и аннулирования адресов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 19 ноября 2014 года № 1221 «Об утверждении Правил присвоения, изменения и аннулирования адресов» | Не учтено | В Указании № 5709-У требования к указанию в отчетности адресов устанавливаются только по конкретным показателям и не охватывают порядок указания адресов по всем показателям, содержащимся в формах отчетности Указания № 5709-У. Описание адресов в проекте указания в соответствии с пунктом 44 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---------------------------------|--|--------|--|
| | | <p>(Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 48, ст. 6861; 2021, № 49, ст. 8247). Адресообразующие элементы указываются через запятую с отступом (пробелом) после запятой».</p> <p>Предлагается использовать единый подход отражения адресов для всех НФО, так как для профессиональных участников применяются иные требования.</p> <p>Согласно Указанию Банка России от 13.01.2021 № 5709-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций, а также другой информации», по показателю «Адрес, указанный в едином государственном реестре юридических лиц» указывается адрес отчитывающейся организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации. Сведения отражаются через символ ",", (запятая) с отступом (пробелом)».</p> <p>Данные изменения повысят операционную эффективность, исключив разнообразие подходов к заполнению.</p> | | <p>Правил присвоения, изменения и аннулирования адресов относится ко всем показателям, содержащимся в отчетности управляющих компаний.</p> |
| 22 | Приложение 2 к проекту указания | <p>Дополнить пункт 6.20 следующим абзацем: «Управляющие компании, имеющие одновременно лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, показатели отчета по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» не представляют.</p> <p>Согласно проекту указания Банка России «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций, а также другой информации», профессиональные участники рынка ценных бумаг должны представлять показатели отчетности по форме 0420432 «Сведения о показателях</p> | Учтено | <p>Пункт о непредставлении дублирующих форм отчитывающимися организациями, имеющими одновременно две лицензии, приложения 2 к проекту указания изложен в следующей редакции: «8. Управляющие компании, имеющие одновременно лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, показатели оборотной ведомости по</p> |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|-----------------|--|--------|--|
| | | операционной надежности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и применяемых ими информационных технологиях». Часть показателей данной формы отчетности дублируют показатели отчета по форме 0420523. | | счета бухгалтерского учета, отчета о доходах и расходах, отчета по форме 0420510, отчета по форме 0420523 и отчета по форме 0420527 не представляют.». |
| 23 | Проект указания | Замечания редакционного характера | Учтены | |