

Исх. № 959 от 28 сентября 2022 года

О составлении отчетности по форме 0420505

Уважаемый Алексей Андреевич!

Национальная ассоциация участников фондового рынка (НАУФОР) в связи с запросами, поступающими от управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов – членов НАУФОР, просит разъяснить порядок составления отчетности по форме 0420505¹ (далее – отчетность по форме 0420505) за 2022 год.

Согласно письму Банка России от 13.04.2022 № 38-3-7/1034, в случае невозможности определения стоимости активов паевого инвестиционного фонда по состоянию на последний рабочий день месяца, предшествующего отчетному и (или) на последний рабочий день отчетного календарного месяца, которая явилась причиной приостановления выдачи, погашения и обмена инвестиционных паев, при составлении отчетности по форме 0420503² (далее – отчетность по форме 0420503) показатели разделов III и IV управляющей компанией не заполняются.

В то же время абзац 3 пункта 4 Порядка составления отчета по форме 0420505³ содержит требование о том, что значение показателя «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» раздела III

¹ Отчет по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)», предусмотренный Указанием Банка России от 13.01.2021 № 5708-У

² Отчет по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)», предусмотренный Указанием Банка России от 13.01.2021 № 5708-У

³ 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)», предусмотренный Указанием Банка России от 13.01.2021 № 5708-У

указанной формы за отчетный год должно соответствовать сумме значений соответствующего показателя раздела III отчета по форме 0420503 за двенадцать отчетных месяцев отчетного года.

Просим уточнить порядок отражения в отчетности по форме 0420505 показателей раздела III в случае, если показатели раздела III отчетности по форме 0420503 хотя бы за один отчетный период текущего года не заполнялись.

С уважением,

Президент

А. В. Тимофеев

Исп. Седельников П.С.
тел. +7(495)787-77-74 (5312)