



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

**Департамент управления данными**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

[www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)

тел. (499) 300-30-00

Личный кабинет

НАУФОР

ИНН 7712088223

От 27.10.2022 № 46-2-2/2028

на № 959 от 28.09.2022

О составлении отчетов по формам  
0420503 и 0420505

Департамент управления данными Банка России рассмотрел письмо НАУФОР от 28.09.2022 № 959 (вх. № 531717 от 28.09.2022), направленное через личный кабинет участника информационного обмена, по вопросам составления отчетов по формам 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» (далее – форма 0420503) и 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» (далее – форма 0420505), установленным в приложении 1 к Указанию Банка России от 13.01.2021 № 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» (далее – Указание № 5708-У), и сообщает следующее.

В соответствии с пунктом 9 Порядка составления отчета по форме 0420505, установленного в приложении 1 к Указанию № 5708-У, по показателю «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)»

раздела III «Сведения о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» отчета по форме 0420505 (далее – раздел III отчета по форме 0420505) отражается информация о суммах начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд).

Значение указанного показателя за отчетный год должно соответствовать сумме значений показателя «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» раздела III отчета по форме 0420503 за двенадцать отчетных месяцев отчетного года.

Таким образом, причины несоответствия показателя «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» раздела III отчета по форме 0420505 сумме значений показателя «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» раздела III отчета по форме 0420503 в связи с заполнением раздела III отчета по форме 0420503 не за все двенадцать отчетных месяцев отчетного года из-за 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, управляющей компании паевого инвестиционного фонда следует отразить в пояснительной документации к отчету по форме 0420505.

Первый заместитель директора

А.В. Ахраменов