

# Сроки представления регулярной отчетности<sup>1</sup> управляющими компаниями в Банк России в 2023 году

График составлен в соответствии с указаниями Банка России № 5708-У<sup>2</sup>, 6054-У<sup>3</sup>, а также 6292-У<sup>4</sup>, которое вступит в силу с 1 апреля 2023 года. Обращаем внимание, что даты представления бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть скорректированы после опубликования Банком России Указания № 6296-У<sup>5</sup>.

---

<sup>1</sup> За исключением консолидированной финансовой отчетности.

<sup>2</sup> Указание Банка России от 13 января 2021 года № 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».

<sup>3</sup> Указание Банка России от 10 января 2022 года № 6054-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами отдельных некредитных финансовых организаций».

<sup>4</sup> Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-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».

<sup>5</sup> Указание Банка России от 24 октября 2022 года № 6296-У «О формах, порядке и сроках представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, кредитных рейтинговых агентств и бюро кредитных историй».

Форма отчетности	Сроки представления в Банк России в 2023 г.
Отчет по форме <b>0420501</b> «Общие сведения об управляющей компании» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца	20.01.2023 14.02.2023 15.03.2023 14.04.2023
Отчет по форме <b>0420501</b> «Общие сведения об управляющей компании» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца <b>(за исключением раздела I «Сведения об обособленных подразделениях управляющей компании»)</b>	17.05.2023 15.06.2023 14.07.2023 14.08.2023 14.09.2023 13.10.2023 15.11.2023 14.12.2023
<b>Раздел I «Сведения об обособленных подразделениях управляющей компании» отчета по форме 0420501</b> «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 разделе I общих сведений об управляющей компании, по состоянию на день изменения сведений	14.02.2024
Отчет по форме <b>0420502</b> «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов, – ежеквартально по состоянию на последний рабочий день отчетного квартала не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного периода	20.01.2023 14.04.2023 14.07.2023 13.10.2023
Отчет по форме <b>0420502</b> «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» по акционерным инвестиционным фондам, а также по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых не предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов, – ежемесячно по состоянию на последний рабочий день отчетного месяца не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного периода	20.01.2023 14.02.2023 15.03.2023 14.04.2023 17.05.2023 15.06.2023 14.07.2023 14.08.2023
Отчет по форме <b>0420503</b> «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» – ежемесячно за отчетный период не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца	14.09.2023 13.10.2023 15.11.2023 14.12.2023
Отчет по форме <b>0420504</b> «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» – ежемесячно по состоянию на последний рабочий день отчетного периода не позднее 20 рабочих дней по окончании отчетного месяца	03.02.2023 02.03.2023 29.03.2023 28.04.2023 31.05.2023 29.06.2023 28.07.2023 28.08.2023 28.09.2023 27.10.2023 29.11.2023 28.12.2023
Отчет по форме <b>0420505</b> «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» – ежегодно за отчетный год не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным	01.04.2023
Отчет по форме <b>0420506</b> «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений» – ежеквартально <b>по состоянию на последний календарный день отчетного периода</b> не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	20.01.2023 14.04.2023 14.07.2023 13.10.2023

Отчет по форме <b>0420507</b> «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений» – ежеквартально <b>по состоянию на последний календарный день отчетного периода</b> не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	
Отчет по форме <b>0420508</b> «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – ежеквартально по состоянию на последний <b>рабочий</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого, второго, третьего, четвертого кварталов)	20.01.2023 14.04.2023
Отчет по форме <b>0420508</b> «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – ежеквартально по состоянию на последний <b>календарный</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого, второго, третьего, четвертого кварталов)	14.07.2023 13.10.2023
Отчет по форме <b>0420509</b> «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – ежеквартально по состоянию на последний <b>рабочий</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	20.01.2023 14.04.2023
Отчет по форме <b>0420509</b> «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – ежеквартально по состоянию на последний <b>календарный</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	14.07.2023 13.10.2023
Отчет по форме <b>0420512</b> «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации» – ежеквартально по состоянию на последний <b>рабочий</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	20.01.2023 14.04.2023
Отчет по форме <b>0420512</b> «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» – ежеквартально по состоянию на последний <b>календарный</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	14.07.2023 13.10.2023
Отчет по форме <b>0420513</b> «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации» – ежеквартально по состоянию на последний <b>рабочий</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	20.01.2023 14.04.2023
Отчет по форме <b>0420513</b> «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» – ежеквартально по состоянию на последний <b>календарный</b> день отчетного периода не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года)	14.07.2023 13.10.2023
Отчет по форме <b>0420514</b> «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного периода	20.01.2023 14.02.2023 15.03.2023 14.04.2023 17.05.2023 15.06.2023 14.07.2023 14.08.2023 14.09.2023 13.10.2023 15.11.2023 14.12.2023
Отчет по форме <b>0420520</b> «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики управляющей компании» – ежегодно за календарный год по состоянию на послед-	30.01.2023

ний календарный день отчетного года в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного года	
<b>Показатели разделов 1 и 2 отдельной оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета по корректирующим событиям</b> после окончания отчетного месяца, указанной в абзаце втором пункта 2 Порядка составления отчета по форме <b>0420521</b> «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании», – не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года	31.03.2023
Отчет по форме <b>0420521</b> «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода	30.01.2023 02.03.2023 30.03.2023 02.05.2023 30.05.2023 30.06.2023 31.07.2023 30.08.2023 02.10.2023 30.10.2023 30.11.2023
Отчет по форме <b>0420522</b> «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежемесячно нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день месяца включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода	+первый рабочий день 2024 года
<b>Показатели отдельного отчета о доходах и расходах по корректирующим событиям</b> после окончания отчетного периода, указанного в абзаце втором пункта 3 Порядка составления отчета по форме <b>0420522</b> «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании», – не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года	31.03.2023
<b>Отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях»</b> – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года включительно не позднее 31 января года, следующего за отчетным годом	31.01.2024
<b>Разделы I и II отчета по форме 0420523</b> «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» – ежеквартально за отчетный период по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября включительно не позднее 15 рабочих дней со дня окончания отчетного периода	21.07.2023 20.10.2023
<b>Разделы III–VI отчета по форме 0420523</b> «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» – <b>в случае изменения сведений, содержащихся в указанных разделах</b> , ежеквартально за отчетный период по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября включительно не позднее 15 рабочих дней со дня окончания отчетного периода	
Отчет по форме <b>0420525</b> «Отчет управляющего ипотечным покрытием» – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного периода (первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года) в разбивке на кварталы отчетного периода не позднее 30 рабочих дней со дня его окончания	17.02.2023 17.05.2023 11.08.2023 13.11.2023
Отчет по форме <b>0420526</b> «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений» – ежеквартально (за первый, второй, третий и четвертый кварталы) <b>по состоянию на последний календарный день отчетного периода</b> не позднее 10 рабочих дней со дня его окончания	20.01.2023 14.04.2023 14.07.2023 13.10.2023
Отчет по форме <b>0420527</b> «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» – ежеквартально нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного квартала	30.01.2023 02.05.2023 31.07.2023 30.10.2023

<p><b>Показатели строк 13-24 отчета по форме 0420527</b> по корректирующим событиям после окончания отчетного периода, указанные в абзаце первом пункта 6 Порядка составления отчета по форме 0420527 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании», – не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года</p>	<p>31.03.2023</p>
<p><b>Показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного инвестиционного фонда</b>, составленной в соответствии с главами 1, 2.1, 3-8 Положения Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П, с приложением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного инвестиционного фонда, – вместе с оборотной ведомостью по счетам бухгалтерского учета за февраль</p>	
<p><b>Показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании</b>, составленной в соответствии с главами 1, 2.1, 3-8 Положения Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П, с приложением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании и аудиторского заключения, содержащего результаты проверки соблюдения управляющей компанией предусмотренных абзацем вторым подпункта 2 пункта 3 статьи 50 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ правил ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом (в случае, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено ежегодное проведение аудиторской организацией указанной проверки), – вместе с оборотной ведомостью по счетам бухгалтерского учета за февраль</p>	<p>30.03.2023</p>
<p><b>Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании</b> за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода</p>	<p>02.05.2023 31.07.2023 30.10.2023</p>
<p>Показатели форм отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании за год, установленных Положением Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П: <b>0420002</b> «Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации», <b>0420003</b> «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации», а также приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – <b>0420004</b> «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации», <b>0420005</b> «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации», – вместе с оборотной ведомостью по счетам бухгалтерского учета за декабрь</p>	<p>30.01.2023</p>
<p>Отчет по форме <b>0420011</b> «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций» – ежемесячно по состоянию на последний день отчетного периода не позднее 15 рабочих дней со дня его окончания</p>	<p>27.01.2023 21.02.2023 22.03.2023 21.04.2023 24.05.2023 22.06.2023 21.07.2023 21.08.2023 21.09.2023 20.10.2023 22.11.2023 21.12.2023</p>