

**Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 5 октября 2022 года № 6292-У»**

Банк России разработал проект указания «О внесении изменений в Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У».

Проект указания вносит следующие изменения в 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»:

дополняет показателем «Код страны» реквизиты кредитной организации в пунктах 1.1 «Денежные средства на счетах в кредитных организациях» и 1.2 «Денежные средства на счетах по депозиту в кредитных организациях» подраздела 1 «Денежные средства» Расшифровок раздела III «Активы» отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» (далее – форма 0420502);

уточняет порядок заполнения группы аналитических признаков «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» в отношении акционерного инвестиционного фонда в отчетах по формам 0420502, 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)», 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» (далее – форма 0420504) и 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с

доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)»;

уточняет порядок заполнения показателя «Наименование биржи» в пунктах 2.1–2.7, 2.9, 2.10 раздела 2, пунктах 3.1–3.6 раздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» отчета по форме 0420502 и подпунктах 2.2.1 и 2.2.2 подраздела 2 Расшифровок активов, принятых к расчету собственных средств, отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»;

дополняет сведениями о владельцах – инвестиционных фондах в разрезе места их регистрации – в Российской Федерации сведения о владельцах акций (инвестиционных паев) – инвестиционных фондах отчета по форме 0420504;

дополняет отчет по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» показателями для отражения сведений об иностранном банке или иной иностранной финансовой организации (далее – иностранное привлеченное лицо) в случае, если управляющая компания поручила на основании договора иностранному привлеченному лицу проведение идентификации клиента – иностранного гражданина или иностранного юридического лица (далее при совместном упоминании – иностранный клиент), представителя иностранного клиента, выгодоприобретателя, бенефициарного владельца, а также обновление информации об иностранных клиентах, о представителях иностранных клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах в связи с вступлением в силу Федерального закона от 10 июля 2023 года № 308-ФЗ «О внесении изменений в статьи 6 и 7 Федерального закона «О противодействии

легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

уточняет состав показателей отчета по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов», а также порядок и сроки его составления;

изменяет отчетный период, за который должен составляться отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях», с ежеквартального с нарастающим итогом (за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев и год) на ежеквартальный за каждый квартал (за первый, второй, третий и четвертый кварталы).

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 года Положения Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» (далее – Положение № 803-П) и признанием утратившим силу Положения Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» (далее – Положение № 487-П) в проекте указания ссылка на Положение № 487-П заменяется ссылкой на Положение № 803-П.

Также в проекте указания предусмотрена корректировка отдельных показателей, групп аналитических признаков и аналитических признаков отчетности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний и их кодов в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России.

Проект указания разработан во исполнение подпункта 3 пункта 2 статьи 39, пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55

Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», абзаца семнадцатого подпункта 1 пункта 3 статьи 34, абзацев девятого и четырнадцатого пункта 1 статьи 36¹⁴ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», подпункта 10 пункта 2 статьи 7, подпунктов 9 и 16 пункта 1 статьи 12, пункта 6 статьи 36 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», пунктов 9 и 14 части 2 статьи 20, части 6 статьи 33 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих», статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах», пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Предполагается, что проект указания вступит в силу с 1 января 2025 года.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 14 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент управления данными.