



Личный кабинет

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

**Департамент инвестиционных
финансовых посредников**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12, к. В
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

Национальная ассоциация
участников фондового рынка

ИНН 7712088223

От 09.11.2023 № 38-3-4/3460

на от

О разъяснении требований Указания Банка России
№ 5609-У

Департамент инвестиционных финансовых посредников Банка России (далее – Департамент) для целей обеспечения соблюдения требований Указания № 5609-У¹ просит Национальную ассоциацию участников фондового рынка довести до своих членов, являющихся управляющими компаниями паевых инвестиционных фондов (далее соответственно – управляющие компании, фонд) и специализированными депозитариями, следующее разъяснение о порядке применения указанных требований.

Требования к отражению в ключевом информационном документе о паевом инвестиционном фонде (далее соответственно – КИД, фонд) информации об общем количестве объектов инвестирования в инвестиционном портфеле, указанной в подпункте 4.3 пункта 4 приложения 2 к Указанию № 5609-У, являются самостоятельными и не привязаны к порядку составления отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых

¹ Указание Банка России от 02.11.2020 № 5609-У «О раскрытии, распространении и предоставлении информации акционерными инвестиционными фондами и управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, а также о требованиях к расчету доходности инвестиционной деятельности акционерного инвестиционного фонда и управляющей компании паевого инвестиционного фонда» (далее – Указание № 5609-У).

активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)», предусмотренного Указанием № 6292-У².

Так, для целей применения подпункта 4.3 пункта 4 приложения 2 к Указанию № 5609-У под объектом инвестирования понимаются активы с одинаковыми характеристиками (например, ценные бумаги одного выпуска).

Например, если активы фонда составляют 5 (пять) выпусков ценных бумаг 2 (двух) эмитентов, денежные средства, размещенные на 1 (одном) банковском счете и 2 (двух) депозитах с разными условиями в одном банке (в том числе в разных валютах), а также дебиторская задолженность, то в целях подпункта 4.3 пункта 4 приложения 2 к Указанию № 5609-У в КИД указывается, что в инвестиционном портфеле фонда 9 (девять) объектов инвестирования.

При этом считаем, что если в составе фонда имеются отдельные активы в виде прав требования к разным лицам (дебиторской задолженности), например, к нескольким владельцам инвестиционных паев фонда, к брокеру, то в целях раскрытия информации согласно указанным выше подпунктам дебиторская задолженность каждого такого лица является отдельным объектом инвестирования.

Директор

О.Ю. Шишлянникова

² Указание Банка России от 05.10.2022 № 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».