

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 Банка России «О внесении изменений в Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У» (далее – проект указания) в целях реализации предложений структурных подразделений Банка России по изменению отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее соответственно – АИФ, УК), установленной Указанием Банка России 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»¹ (далее – Указание № 6292-У).

Проект указания вносит следующие изменения в Указание № 6292-У:

исключает из состава показателей отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» сведения о количестве работников управляющей компании;

уточняет порядки составления отчетов по формам 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)», 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» и 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом,

¹ С изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июня 2024 года № 6761-У и от 31 марта 2025 года № 7024-У.

составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» в части несоставления указанных форм в связи с правом возложения на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;

уточняет порядок составления отчета по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» в части совокупного отражения сведений об учредителях доверительного управления, которым принадлежит менее 5 процентов акций АИФ (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда);

уточняет порядок составления отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» в части отражения сведений об оценщике, занимающемся частной практикой;

уточняет порядки составления отчетов по формам 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» и 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» в части приведения к единообразию формулировок в указанных порядках с терминологией Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и стандартов аудиторской деятельности;

дополняет отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» группой аналитических признаков «Тип

значения показателя» с возможностью указания значений «Сигнальное значение» или «Контрольное значение»;

дополняет Указание № 6292-У отчетом по форме 0420528 «Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения».

Сопроводительная информация к отчетности АИФ и УК дополнена показателем «Исправленная отчетность» в целях идентификации исправленной формы отчетности в общем пакете отчетности АИФ, УК.

Сроки представления отчетности АИФ и УК, исчисляемые в календарных днях, переведены на сопоставимые по срокам рабочие дни.

Действие указания будет распространяться на АИФ и УК.

Планируемая дата вступления в силу – 01.01.2027.

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

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент данных, проектов и процессов.