

Управляющим компаниям инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

О составлении отчета по форме  
0420513

В соответствии со вторым и третьим абзацами пункта 1 Порядка составления отчета по форме 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации» (далее – форма 0420513), установленного в приложении 1 к Указанию Банка России от 08.02.2018 № 4715-У «О 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», отчет по форме 0420513 составляется за отчетный период, при этом под отчетным периодом понимается первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год.

Следовательно, показатели отчета по форме 0420513 составляются нарастающим итогом и в отчете по форме 0420513, начиная с отчета за первое полугодие 2018 года, необходимо отражать:

по показателю «дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам» (строка 8) – суммы дивидендов, процентов и купонного дохода по дате начисления по ценным бумагам за первый и последующие кварталы 2018 года;

по показателю «финансовый результат от переоценки активов» (строка 10) – финансовый результат от переоценки активов за первый и последующие кварталы 2018 года без учета накопленного купонного дохода по ценным бумагам за первый и последующие кварталы 2018 года.