



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(Банк России)**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12  
[www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)  
тел.: (495) 771-91-00

От \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
13.03.2020 54-3-2-1/645  
на \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Личный кабинет

Саморегулируемые организации  
управляющих компаний,  
специализированных депозитариев  
(по списку)

Об отчетности управляющей компании и  
специализированного депозитария

В целях недопущения нарушения управляющими компаниями и специализированными депозитариями установленных Банком России требований к порядку составления отчетов Банк России просит саморегулируемые организации довести до своих членов, являющихся управляющими компаниями и специализированными депозитариями, следующую информацию.

Действующим законодательством предусмотрена обязанность управляющей компании и специализированного депозитария представлять отчеты в Банк России<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Обязанность управляющей компании предусмотрена статьями 39 и 54 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», статьей 36<sup>14</sup> Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», статьей 12 Федерального закона от 24.07.2002 № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», статьей 20 Федерального закона от 20.08.2004 № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих»; обязанность специализированного депозитария установлена, в частности, статьей 54 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», статьей 36<sup>18</sup> Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», статьей 26<sup>2</sup> Закона Российской Федерации от 27.11.1992 № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации», статьей 21 Федерального закона от 20.08.2004 № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих», а также статьей 11 Федерального закона от 24.07.2002 № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации»

При этом формы, а также порядок составления и представления отчетов установлены Указанием 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» (далее – Указание Банка России № 4715-У) и Указанием Банка России от 19.04.2018 № 4777-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария в Банк России, форме, порядке и сроке представления отчетности специализированного депозитария страховщику, а также форме и сроке представления отчетности специализированного депозитария в управляющую компанию, осуществляющую доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, и уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих» (далее – Указание Банка России № 4777-У).

В соответствии с Указанием Банка России № 4715-У и Указанием Банка России № 4777-У в некоторых графах различных форм отчетов в отношении нерезидентов надлежит указывать идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN)), регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN) или три / пять нулей (при отсутствии TIN и регистрационного номера в стране регистрации).

При этом в ходе осуществления контрольно-надзорных мероприятий Банком России устанавливаются случаи отражения отдельными управляющими компаниями и специализированными депозитариями в отчетности трех / пяти нулей при наличии у нерезидента TIN или регистрационного номера в стране регистрации.

В этой связи Банк России обращает внимание управляющих компаний и специализированных депозитариев на необходимость соблюдения установленных требований к порядку составления отчетов.

Директор Департамента  
коллективных инвестиций и  
доверительного управления

К.В. Пронин