**Рекомендации по**

составлению таблиц, включенных в шаблон файла формата «.xltm»

**Введение:**

– рекомендации применяются для целей заполнения участниками финансового рынка (кредитными организациями, негосударственными пенсионными фондами, управляющими компаниями, страховыми организациями, микрофинансовыми компаниями, администраторами индикаторов) таблиц, включенных в шаблон файла формата «xltm»;

– для корректной работы с шаблоном файла необходимо иметь версию MS Excel 2013 и выше, а также разрешить выполнение макросов;

– при открытии шаблона создается новая версия файла, в которую исполнителем вносится информация. Заполненный файл необходимо сохранить в формате, поддерживающем сохранение макросов «xlsm».

– шаблон представляет из себя 2 таблицы с наименованием «Таблица № 1» и «Таблица № 2», соответственно:

«Таблица № 1» предназначена для внесения сведений об участнике финансового рынка и входящих в ее структуру собственности физических, юридических, а также иных лицах;

«Таблица № 2» предназначена для внесения сведений о взаимосвязях между лицами, указанными в «Таблице № 1»;

– в каждой таблице представлены «плавающие» кнопки:

«Вставка в выделенную ячейку из MS Excel» позволяет вставить одну ячейку или диапазон из любого файла MS Excel в выделенную ячейку;

«Вставка скопированного текста» позволяет вставить скопированный из текстового файла или страницы сайта текст в выделенную ячейку;

 «Разместить во весь экран» позволяет скрыть ленту с панелью инструментов и строку для ввода формул;

 «Удалить строку» позволяет удалить из таблицы строку из шаблона. Удалению подлежит строка, на которой размещен курсор.

– в каждой таблице установлен запрет на использование функции «Вырезать», вместо нее необходимо использовать функцию «Копировать» (при этом вставка скопированных ячеек должна осуществляться с использованием кнопок «Вставка в выделенную ячейку из MS Excel») или «Вставка скопированного текста» или через функцию MS Excel «Вставить значение». Вставка скопированных ячеек иным образом может привести к нарушению работы файла.

1. Составление Таблицы № 1 (Строки)
	1. Строка «Регистрационный номер/ Номер лицензии» заполняется автоматически после внесения сведений о регистрационном номере (номере лицензии) в строку № 0.

В строке «Регистрационный номер/Номер лицензии» отражается:

- регистрационный номер, присвоенный кредитной организации Банком России;

- номер лицензии на осуществление фондом деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию (для негосударственных пенсионных фондов);

- номер лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (для управляющих компаний);

- регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела (для страховых организаций);

- регистрационный номер записи в государственном реестре микрофинансовых организаций (для микрофинансовых компаний);

- «прочерк» по администраторам индикаторов.

Далее по тексту рекомендаций при совместном упоминании кредитных организаций, негосударственных пенсионных фондов, управляющих компаний, страховых организаций, микрофинансовых компаний, администраторов индикаторов – используется аббревиатура «УФР».

1.2. В строке «Дата отчетности» указывается дата составления информации о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится кредитная организация (о структуре и составе акционеров (участников) негосударственных пенсионных фондов, управляющих компаний, страховых организаций, микрофинансовых компаний (далее – НФО), администраторов индикаторов, в том числе о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых они находятся).

1.3. Строка «Версия шаблона» - не корректируется.

1. **Составление Таблицы №1 (Графы)**

2.1. **В графе «№»** номер строки присваивается автоматически после ввода соответствующей информации по этой строке в других графах.

2.2. В строке № 0 приводится информация о кредитной организации (НФО, администраторе индикаторов, представивших информацию о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится кредитная организация (о структуре и составе акционеров (участников) НФО, администратора индикаторов, в том числе о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых они находятся) (далее – Список и Схема, Список 1 и Схема 1, Список 2 и Схема 2).

Информация об УФР отобразится в заголовке Таблицы № 1 и Таблицы № 2.

* 1. После ввода информации по УФР далее в остальных строках указывается информация обо всех субъектах, указанных в Списке и Схеме (Списке 1 и Схеме 1, Списке 2 и Схеме 2).
	2. Графы, обязательные для заполнения в отношении всех субъектов, указанных в Списке и Схеме (Списке 1 и Схеме 1, Списке 2 и Схеме 2), отмечены следующим образом: «обязательная для заполнения графа» (выделяются в таблице красной подсветкой).

Остальные графы заполняются по мере необходимости, в зависимости от требований Положения № 622-П (в редакции Указания № 5432-У), требований Указания Банка России № 7083-У, установленных в отношении конкретного субъекта, указанного в Списке и Схеме (Списке 1 и Схеме 1, Списке 2 и Схеме 2).

В случае если в соответствии с Положением № 622-П, Указанием Банка России № 7083-У в отношении конкретного субъекта отсутствует необходимость в заполнении графы (либо графа не может быть заполнена в силу объективных причин), в такие графы вводится значение «-» (кроме граф «Резидент/Нерезидент», «Тип лица», «Страна/Гражданство»). В графу «Рег. ном./номер лиц. ФО» вводится прочерк только по строкам, заполняемым в отношении юридических лиц (в случае отсутствия необходимости в заполнении данной графы).

2.5. **В графе** **«Полное наименование юр.лица на русском языке / фамилия физ.лица на русском языке» (обязательная для заполнения графа)** должны быть отражены сведения**:**

- в отношении УФР и иных юридических лиц - полное фирменное наименование (для коммерческих организаций) или полное наименование (для некоммерческих организаций);

- в отношении физических лиц – фамилия;

- в отношении субъектов, не являющихся юридическими (физическими) лицами (например, паевые инвестиционные фонды), указывается полное наименование такого субъекта.

 **В графах «Сокращенное наименование юр.лица на русском языке / имя физ.лица на русском языке», «Отчество физ.лица на русском языке» должны быть отражены сведения:**

- в отношении УФР и иных юридических лиц - сокращенное (при наличии) фирменное наименование (для коммерческих организаций) или сокращенное (при наличии) наименование (для некоммерческих организаций);

- в отношении физических лиц – имя и отчество (при наличии последнего);

- в отношении субъектов, не являющихся юридическими (физическими лицами) (например, паевые инвестиционные фонды), указывается сокращенное (при наличии) наименование такого субъекта.

Графы «Полное наименование юр.лица на английском языке / фамилия физ.лица на английском языке» и «Сокращенное наименование юр.лица на английском языке / имя физ.лица на английском языке» заполняются на английском языке в отношении лиц, которые являются нерезидентами (резидентами офшорных зон) и сведения о которых приведены в графах «**«Полное наименование юр.лица на русском языке / фамилия физ.лица на русском языке» «Сокращенное наименование юр.лица на русском языке / имя физ.лица на русском языке».**

2.6. **В графе «Принадлежность к группе лиц»** приводится порядковый номер группы лиц (при наличии такой группы лиц), указанной в Списке и Схеме (Списке 1 и Схеме 1, Списке 2 и Схеме 2), при условии, что лицо, в отношении которого вводятся сведения, принадлежит к данной группе лиц.

Например, если в Списке и Схеме (Списке 1 и Схеме 1, Списке 2 и Схеме 2) присутствует только одна группа лиц, то по всем участникам данной группы в графе «Принадлежность к группе лиц» необходимо указать цифру 1. В случае если в Списке и Схеме (Списке 1 и Схеме 1, Списке 2 и Схеме 2) присутствует две группы лиц, то всем участникам первой группы лиц в графе «Принадлежность к группе лиц» необходимо указать цифру 1, а по участникам второй группы лиц – цифру 2.

Если УФР также входит в группу лиц, то графа «Принадлежность к группе лиц» заполняется и в отношении УФР.

2.7. **В** **графе «Резидент/Нерезидент»** необходимо выбрать соответствующую информацию из «выпадающего списка». В случае если лицо является резидентом страны, входящей в Перечень стран, утвержденный решением Совета директоров Банка России, необходимо выбрать значение «Нерезидент – резидент офшорной зоны» **(**графа является обязательной для заполнения юридическими и физическими лицами; для субъектов, не являющихся юридическими и физическими лицами – является необязательной).

**2.8**. **В графе «Тип лица» (обязательная для заполнения графа)** необходимо выбрать из «выпадающего списка»:

- в отношении УФР и иных юридических лиц – «юридическое лицо»;

- в отношении физических лиц – «физическое лицо».

В случае если субъект не является юридическим или физическим лицом – выбрать «иное».

**2.9. В графе «ОГРН/ОГРНИП» указывается:**

- основной государственный регистрационный номер УФР и иного юридического лица – резидента, в отношении которого приложениями 2, 6 и 9 к Положению № 622-П, приложением № 1 к Указанию № 7083-У установлено требование об указании ОГРН;

- основной государственный регистрационный номер (регистрационный номер) юридического лица-нерезидента (при наличии);

- основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (заполняется в отношении физических лиц и при наличии);

В отношении субъектов, не являющихся юридическими и физическими лицами, графа не заполняется.

2.10. **В графе «ИНН»** указывается идентификационный номер налогоплательщика (при наличии):

- физических лиц, владеющих более чем десятью процентами акций (долей) УФР, или физических лиц, владеющих десятью и менее процентами акций (долей) УФР и входящих в состав группы лиц, владеющей более чем десятью процентами акций (долей) УФР;

- физических лиц, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) УФР, владеющих более чем десятью процентами акций (долей) УФР, или физических лиц, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) УФР, владеющих десятью и менее процентами акций (долей) организации и входящих в состав группы лиц, владеющей более чем десятью процентами акций (долей) УФР;

- физических лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа юридических лиц, владеющих более чем десятью процентами акций (долей) УФР либо владеющих десятью и менее процентами акций (долей) УФР и входящих в состав группы лиц, владеющей более чем десятью процентами акций (долей) УФР.

2.11. **В графе «СНИЛС**» указывается номер страхового свидетельства обязательного пенсионного страхования (при наличии), выданного физическому лицу.

2.12. В **графе «Рег. ном./номер лиц. ФО»** указывается:

- присвоенный Банком России регистрационный номер (номер лицензии, регистрационный номер записи) кредитной организации (НФО), представившей Список и Схему (Список 1 и Схему 1, Список 2 и Схему 2); при заполнении строки № 0 информация о регистрационном номере (номере лицензии) кредитной организации (НФО) отобразится в заголовке Таблицы № 1 и Таблицы № 2.

- регистрационный номер (номер лицензии, регистрационный номер записи) иной кредитной организации (НФО), входящей в структуру собственности кредитной организации (НФО), представившей Список и Схему (Список 1 и Схему 1, Список 2 и Схему 2).

- «прочерк» в отношении администратора индикаторов, представившего информацию о структуре и составе своих акционеров (участников), в том числе о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых он находится, входящего в структуру собственности кредитной организации (НФО), представившей Список и Схему.

2.13. **В графе «Страна/Гражданство»** необходимо выбрать из «выпадающего списка»:

- в отношении УФР и иных юридических лиц - страну регистрации;

- в отношении физических лиц – страну, гражданином которой является указанное лицо;

- в отношении субъектов, не являющихся юридическими и физическими лицами – страну регистрации (нахождения);

**-** в отношении субъектов, информация о стране/гражданстве которых неизвестна, необходимо выбрать «Сведения о стране отсутствуют».

При наличии у лица двойного гражданства – информация о втором гражданстве указывается в графе «Примечания».

2.14. **В** **графе «Дата государственной регистрации юридического лица»** необходимо указать:

- в отношении юридических лиц – резидентов - дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о юридическом лице;

- в отношении юридических лиц - нерезидентов - дату регистрации уполномоченным органом страны регистрации.

В отношении физических лиц и субъектов, не являющихся юридическими лицами, графа не заполняется.

2.15. **В разделе «Адрес/Место регистрации» графы «Почтовый индекс», «Наименование края (области)», «Наименование города /населенного пункта на русском языке», «Наименование города /населенного пункта на английском языке», «Название улицы на русском языке», «Название улицы на английском языке», «Номер дома», «Номер строения/корпуса», «Номер офиса/квартиры (иное)»** заполняются в отношении физических и юридических лиц с учетом особенностей, определенных приложениями 2, 6 и 9 Положения № 622-П (в редакции Указания № 5432-У), приложением 1 Указания № 7083-У.

**2.15.1. Графы «Наименование края (области)» и «Наименование города/населенного пункта»** обязательны для заполнения, в частности, в отношении:

- физических лиц - акционеров (участников) УФР, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) УФР;

- физических лиц, признаваемых конечными собственниками юридических лиц, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) УФР;

- физических лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится УФР;

- физических лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа юридических лиц, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитной организации.

В случае необходимости включения сведений о наименовании края (области) в отношении нерезидента – данная информация должна быть отражена в графе «Адрес/Место регистрации: Наименование города (населенного пункта)» на английском языке.

2.15.2. **Графы «Почтовый индекс», «Наименование края (области)», «Наименование города/населенного пункта», «Название улицы», «Номер дома», «Номер строения/корпуса», «Номер офиса/квартиры (иное)»** обязательны для заполнения, в частности, в отношении:

- юридических лиц - акционеров (участников) УФР, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) УФР;

- юридических лиц, признаваемых конечными собственниками юридических лиц, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) УФР;

- юридических лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится УФР;

- юридических лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа юридических лиц, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитной организации;

- юридических лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа юридических лиц, владеющих более чем десятью процентами акций (долей) НФО или администратора индикаторов либо владеющих десятью и менее процентами акций (долей) организации и входящих в состав группы лиц, владеющей более чем десятью процентами акций (долей) НФО или администратора индикаторов.

В случае необходимости включения сведений о наименовании края (области) в отношении нерезидента – данная информация должна быть отражена в графе «Наименование города (населенного пункта)».

**2.16. Графы раздела «Адрес/Место регистрации» - «Почтовый индекс», «Наименование края (области)», «Наименование города /населенного пункта на русском языке», «Наименование города /населенного пункта на английском языке», «Название улицы на русском языке», «Название улицы на английском языке», «Номер дома», «Номер строения/корпуса», «Номер офиса/квартиры (иное)»; графы «Дата рождения физического лица», «Место рождения физического лица», а также графы раздела «Сведения о документе, удостоверяющем личность физ.лица» - «Тип», «Серия», «Номер», «Дата выдачи», «Орган, выдавший документ»** заполняются в отношении физических лиц с учетом особенностей, определенных приложениями 6 и 9 Положения № 622-П (в редакции Указания № 5432-У), приложением 1 Указания № 7083-У.

Указанные графы заполняются в отношении:

- физических лиц, владеющих более чем десятью процентами акций (долей) УФР, или физических лиц, владеющих десятью и менее процентами акций (долей) УФР и входящих в состав группы лиц, владеющей более чем десятью процентами акций (долей) УФР;

- физических лиц, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) УФР, владеющих более чем десятью процентами акций (долей) УФР, или физических лиц, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) УФР, владеющих десятью и менее процентами акций (долей) УФР и входящих в состав группы лиц, владеющей более чем десятью процентами акций (долей) УФР;

- физических лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа юридических лиц, владеющих более чем десятью процентами акций (долей) УФР либо владеющих десятью и менее процентами акций (долей) УФР и входящих в состав группы лиц, владеющей более чем десятью процентами акций (долей) УФР.

2.17. В графе «Примечание» вводятся дополнительные сведения о субъекте, указанном в конкретной строке Таблицы 1 (например, сведения о смерти участника структуры собственности УФР – физического лица, нахождение юридического лица в процессе реорганизации, признания лица банкротом и т.п).

2.18. В случае правильности и корректности ввода информации по строкам в графе «Корректность ввода» будет отображено «Верно», при наличии ошибок – «Ошибка», в графе «Ошибки ввода» будет указано сообщение об ошибке.

2.19. **Графы раздела «Адрес/Место регистрации» - «Наименование города /населенного пункта на английском языке», «Название улицы на английском языке»** заполняются только в отношении нерезидентов.

1. **Составление Таблицы № 2**

3.1. В Таблице № 2 должна быть приведена информация о взаимосвязях, участниками которых являются субъекты, указанные в Таблице № 1. Следовательно, в Таблицу № 2 не должны быть включены взаимосвязи с участием субъектов, не указанных в Таблице № 1.

3.2. В графах с «выпадающим списком» необходимо пользоваться исключительно «выпадающим списком», в котором в том числе содержится информация из Таблицы № 1.

3.3. Строка «Регистрационный номер» и строка «Дата отчетности» – не корректируются. Строки заполняются автоматически, при условии правильности ввода информации в Таблице № 1.

3.4. В графе «№» номер строки присваивается автоматически после ввода соответствующей информации по этой строке в других графах.

3.5. **Графы «Лицо 1» и «Лицо 2» (обязательные для заполнения графы).**

3.5.1. В графе «Лицо 1» указывается УФР или иное юридическое лицо, акции (доли) которой (-го) принадлежат лицу, указанному в графе «Лицо 2», а в графе «Лицо 2» указывается лицо, которое владеет акциями (долями) лица, указанного в графе «Лицо 1».

3.5.2. В графах «Лицо 1» и «Лицо 2» также указываются физические/юридические лица/ иные субъекты (в том числе УФР), имеющие взаимосвязи, не основанные на участии в уставном капитале.

К таким связям, в частности, могут быть отнесены:

родственные связи между физическими лицами;

связи между юридическим лицом («Лицо 1») и его единоличным исполнительным органом («Лицо 2»);

связи между юридическим лицом («Лицо 1»), акции (доли) которого включены в состав имущества фонда (в том числе паевого инвестиционного фонда), и самим фондом («Лицо 2»), в состав имущества которого включены акции (доли) «Лица 1»;

связи между паевым инвестиционным фондом («Лицо 1») и его пайщиками («Лицо 2»);

связи между УФР («Лицо 1») и юридическим/физическим лицом/иным субъектом («Лицо 2»), не входящим в структуру собственности УФР и осуществляющим контроль либо оказывающим значительное влияние в отношении УФР.

3.5.3. **В графе «Лицо 2**» также приводятся сведения:

 о наличии акционеров (участников) УФР (иного юридического лица) («Лицо 1»), являющихся миноритариями («Лицо 2») (с указанием формулировки «Акционеры (участники) - миноритарии»);

 о наличии акций УФР (иного юридического лица) («Лицо 1»), находящихся на счете неустановленного лица («Лицо 2») (с указанием формулировки «Акции на счете неустановленного лица»);

 о наличии находящихся в публичном обращении акций УФР (иного юридического лица) («Лицо 1») (с указанием формулировки «Акции находятся в публичном обращении»).

3.5.4. В случае если акции (доли) находятся на балансе УФР (иного юридического лица), необходимо в графе «Лицо 2» выбрать «Акции (доли), выкупленные».

3.5.5. В случаях, не указанных в настоящем пункте, необходимо в графе «Лицо 2» выбрать «Иное».

**3.6. Графа «Тип связей 1-2» (обязательная для заполнения графа).**

3.6.1. Значение «Акционер (участник)» должно быть указано в отношении связи между УФР (иным юридическим лицом, входящим в структуру собственности УФР) («Лицо 1») и акционером (участником) данного УФР (юридического лица) («Лицо 2»), который не осуществляет контроль в отношении УФР и не оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (далее – МСФО (IFRS) 10), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (далее – МСФО (IAS) 28).

Примечание: значение «Акционер (участник)» подходит только для тех случаев, когда «Лицо 2» не осуществляет контроль в отношении УФР и не оказывает значительное влияние на УФР. Но при этом данное «Лицо 2» владеет акциями (долями) либо в УФР («Лицо 1») либо в юридическом лице («Лицо 1»), входящем в структуру собственности УФР.

3.6.2. Значение «Акционер (участник) и лицо, осущ. контроль и оказ. знач. влияние» должно быть указано в отношении связи между УФР (иным юридическим лицом, входящим в структуру собственности УФР) («Лицо 1») и акционером (участником) данного УФР (иного юридического лица) («Лицо 2»), который осуществляет контроль в отношении УФР и оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IFRS) 10) и МСФО (IAS) 28.

3.6.3. Значение «Акционер (участник) и лицо, оказывающее знач. влияние» должно быть указано в отношении связи между УФР (иным юридическим лицом, входящим в структуру собственности УФР («Лицо 1») и акционером (участником) данного УФР (иного юридического лица) («Лицо 2»), который оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IAS) 28.

3.6.4. Значение «Акционер (участник) и лицо, осущ. совместный контроль и оказ. знач. влияние» должно быть указано в отношении связи между УФР (иным юридическим лицом, входящим в структуру собственности УФР) («Лицо 1») и акционером (участником) данного УФР (иного юридического лица) («Лицо 2»), который осуществляет совместный контроль в отношении УФР и оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IFRS) 10, Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (далее – МСФО (IFRS) 11) и МСФО (IAS) 28.

3.6.5. Значение «Осуществляет контроль и оказывает значительное влияние» должно быть указано в отношении связи между УФР («Лицо 1») и лицом («Лицо 2»), которое не входит в структуру собственности УФР, но при этом осуществляет контроль в отношении УФР и оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.

3.6.6. Значение «Осуществляет совместный контроль и оказывает значительное влияние» должно быть указано в отношении связи между УФР («Лицо 1») и лицом («Лицо 2»), которое не входит в структуру собственности УФР, но при этом осуществляет совместный контроль в отношении УФР и оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 28.

3.6.7. Значение «Оказывает значительное влияние» должно быть указано в отношении связи между УФР («Лицо 1») и лицом («Лицо 2»), которое не входит в структуру собственности УФР, но при этом оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IAS) 28.

3.6.8. Значение «Единоличный исполнительный орган» должно быть указано в отношении связи между юридическим лицом, входящим в структуру собственности УФР («Лицо 1»), и юридическим (физическим) лицом («Лицо 2»), осуществляющим функции единоличного исполнительного органа «Лица 1».

3.6.9. Значение «Родственники» должно быть указано в отношении родственных связей между физическими лицами, указанными в графах «Лицо 1» и «Лицо 2».

3.6.10. Значение «Владелец паев» должно быть указано в отношении связи между паевым инвестиционным фондом (либо его аналогом) («Лицо 1») и владельцем паев (его аналогом) («Лицо 2») данного фонда (его аналога), который не осуществляет контроль в отношении УФР и не оказывает значительное влияние на УФР.

Примечание: значение «Владелец паев» подходит только для тех случаев, когда «Лицо 2» не осуществляет контроль в отношении УФР и не оказывает значительное влияние на УФР. Но при этом данное «Лицо 2» владеет паями в любом паевом инвестиционном фонде (либо его аналоге) («Лицо 1»), входящем в структуру собственности УФР.

3.6.11. Значение «Владелец паев и лицо, осущ. контроль и оказ. знач. влияние» должно быть указано в отношении связи между паевым инвестиционным фондом (либо его аналогом) («Лицо 1») и владельцем паев (его аналогом) («Лицо 2»), который осуществляет контроль в отношении УФР и оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.

3.6.12. Значение «Владелец паев и лицо, оказывающее знач. влияние» должно быть указано в отношении связи между паевым инвестиционным фондом (его аналогом) («Лицо 1») и владельцем паев (его аналогом) («Лицо 2»), который оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IAS) 28.

3.6.13. Значение «Владелец паев и лицо, осущ. совместный контроль и оказ. знач. влияние» должно быть указано в отношении связи между паевым инвестиционным фондом (его аналогом) («Лицо 1») и владельцем паев (его аналогом) («Лицо 2»), который осуществляет совместный контроль в отношении УФР и оказывает значительное влияние на УФР в соответствии с МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11 и МСФО (IAS) 28.

3.6.14. Значение «Акции (доли) общества включены в состав имущества фонда» должно быть указано в отношении связи между юридическим лицом («Лицо 1»), акции (доли) которого включены в состав имущества фонда (в том числе паевого инвестиционного фонда), и самим фондом («Лицо 2»), в состав имущества которого включены акции (доли) «Лица 1».

3.6.15. В случаях, не указанных в настоящем пункте, необходимо в графе «Тип связей 1-2» выбрать значение «Иное», при этом в графе «Примечания» изложить необходимые пояснения.

**3.7. В графе «Значение связи 1-2 (У)» приводится:**

3.7.1. размер принадлежащих акционеру (участнику) («Лицо 2») акций (долей) УФР («Лицо 1») (в процентном отношении к уставному капиталу);

3.7.2. доля паев в паевом инвестиционном фонде (его аналоге), принадлежащих пайщику (его аналогу) («Лицо 2»);

3.7.2. суммарный размер принадлежащих акционерам (участникам) - миноритариям («Лицо 2») акций (долей) УФР («Лицо 1») (в процентном отношении к уставному капиталу);

3.7.3. суммарный размер акций (долей) УФР («Лицо 1») (в процентном отношении к уставному капиталу):

находящихся на счете неустановленного лица;

находящихся в публичном обращении;

выкупленных УФР.

**Данная графа является обязательной в случаях:**

 если в графе «Лицо 1» указан отчитывающийся УФР и одновременно в графе «Тип связей 1-2» указаны значения: «Акционер (участник)» либо «Акционер (участник) и лицо, осущ. контроль и оказ. знач. влияние» либо «Акционер (участник) и лицо, осущ. совместный контроль и оказ. знач. влияние» либо «Акционер (участник) и лицо, оказывающее знач. влияние», «Акции (доли) общества включены в состав имущества фонда»;

если в графе «Лицо 1» указан отчитывающийся УФР и одновременно в графе «Лицо 2» указаны значения: «Акционеры (участники) – миноритарии» либо «Акции находятся в публичном обращении», «Акции (доли), выкупленные», «Акции на счете неустановленного лица».

**3.8. В графе «Значение связи 1-2 (Г)» приводится:**

3.8.1. принадлежащий акционеру (участнику) («Лицо 2») процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) УФР (иного юридического лица) («Лицо 1»);

3.8.2. суммарный процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале УФР (иного юридического лица) («Лицо 1»), принадлежащий миноритариям («Лицо 2»);

3.8.3. суммарный процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) УФРР (иного юридического лица) («Лицо 1»):

находящиеся на счете неустановленного лица;

находящиеся в публичном обращении;

выкупленные УФР (юридическим лицом) (составляет 0%).

Данная графа является обязательной в случаях, если:

в графе «Тип связей 1-2» указаны значения: «Акционер (участник)» либо «Акционер (участник) и лицо, осущ. контроль и оказ. знач. влияние» либо «Акционер (участник) и лицо, осущ. совместный контроль и оказ. знач. влияние» либо «Акционер (участник) и лицо, оказывающее знач. влияние» либо «Акции (доли) общества включены в состав имущества фонда»;

в графе «Лицо 2» указаны значения: «Акционеры (участники) – миноритарии» либо «Акции находятся в публичном обращении», «Акции (доли), выкупленные», «Акции на счете неустановленного лица».

**3.9. В графе «Лицо 3»** приводится информация о лицах, являющихся:

номинальными держателями акций и (или) доверительными управляющими в интересах лиц, указанных в графе «Лицо 2» соответствующей строки;

управляющими компаниями фондов, указанных в графе «Лицо 2» (только для случаев, когда в графе **«**Тип связей 1-2» выбрано значение«Акции (доли) общества включены в состав имущества фонда»);

залогодержателями акций (долей), принадлежащих лицу, указанному в графе «Лицо 2» соответствующей строки.

Примечание: при наличии нескольких субъектов, относящихся к категории «Лицо 3», информация о «Лице 1» и «Лице 2» вносится в таблицу по каждому описанию отдельной строкой.

**3.10. В графе «Тип лица 3»** информацию следует выбрать из «выпадающего списка».

**3.11. В графе «Значение связи 1-2-3»** приводится информация о проценте голосов к общему количеству голосующих акций (долей), которые находятся в номинальном держании или доверительном управлении лица, указанного в графе «Лицо 3», либо находятся в распоряжении управляющей компании фонда, либо переданы залогодержателю.

**3.12. В графе «Примечания»** приводится любая другая уточняющая информация о взаимосвязях (например, о признаках группы лиц, соответствующих данной взаимосвязи).

3.13. В случае правильности и корректности ввода информации по строкам в графе «Корректность ввода» будет отображено «Верно», при наличии ошибок – «Ошибка», в графе «Ошибки ввода» будет указано, где допущена ошибка.

3.14. В случае если в соответствии с Положением № 622-П, Указанием № 7083-У отсутствует необходимость в заполнении графы (либо графа не может быть заполнена в силу объективных причин), в такие графы вводится значение «-» (кроме графы «Тип лица 3» и обязательных для заполнения граф).