

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

Об отражении относительных величин в отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

В соответствии с пунктом 13 Порядка и сроков представления отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, общих положений порядка их составления, установленных в приложении 2 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» (далее – Указание Банк России № 4715-У), значения показателей относительных величин (проценты, доли) отражаются в процентах с двумя десятичными знаками после запятой. Округление осуществляется по математическим правилам.

При этом значение показателя доли, составляющее после округления по математическим правилам до двух знаков после запятой «0,00», отражать в отчетах по формам, установленным Указанием Банка России № 4715-У, не требуется.

Вместе с тем, при расчете итогового значения доли, необходимо учитывать значения показателей долей, имеющих до округления значение, отличное от «0» (ноль).