

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

В дополнение к информационному сообщению от 28.06.2018 «О представлении в Банк России отчетности управляющей компании, осуществляющей прекращение паевого инвестиционного фонда, и отчетности управляющей компании по запросу Банка России»

При представлении в Банк России управляющей компанией, осуществляющей прекращение паевого инвестиционного фонда (далее – управляющая компания), отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» (далее – форма 0420502), установленной 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» (далее – Указание Банка России № 4715-У), в формате XBRL, составленного на дату возникновения основания прекращения паевого инвестиционного фонда, дополнительно необходимо руководствоваться следующим.

В случае если дата возникновения основания прекращения паевого инвестиционного фонда была ранее даты вступления в силу Указания Банка России № 4715-У, то есть ранее 04.05.2018, то в служебном файле

Service.xml пакета с отчетностью в качестве значения атрибута «ReportDate» следует указывать дату представления отчетности в формате XBRL. При этом даты в элементе периода контекста для показателей на отчетную дату должны быть указаны исходя из даты возникновения основания прекращения паевого инвестиционного фонда.

Например, управляющая компания представляет в Банк России отчет по форме 0420502 в формате XBRL 27.07.2018, при этом датой возникновения основания прекращения паевого инвестиционного фонда является 21.11.2017. В этом случае управляющая компания в атрибуте «ReportDate» в служебном файле Service.xml должна указать дату «2018-07-27», а в значениях контекстов для показателей на текущую отчетную дату – дату возникновения основания прекращения паевого инвестиционного фонда «2017-11-21».