

**Пояснительная записка
к проекту указания Банка России**

«О порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов операторов инвестиционных платформ, отчетности операторов финансовых платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторов обмена цифровых финансовых активов, форме отчетов операторов инвестиционных платформ и составе включаемых в них сведений, составе и формах отчетности операторов финансовых платформ, а также о порядке сообщения операторами инвестиционных платформ, операторами финансовых платформ, операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, операторами обмена цифровых финансовых активов Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»

Банк России разработал проект указания «О порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов операторов инвестиционных платформ, отчетности операторов финансовых платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторов обмена цифровых финансовых активов, форме отчетов операторов инвестиционных платформ и составе включаемых в них сведений, составе и формах отчетности операторов финансовых платформ, а также о порядке сообщения операторами инвестиционных платформ, операторами финансовых платформ, операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, операторами обмена цифровых финансовых активов Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о

клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» (далее – проект указания). Он вносит следующие изменения в Указание № 6798-У¹:

в целях анализа информации по оказанию операторами электронных платформ услуг расчетов пользователям электронной платформы по сделкам, совершенным с использованием электронной платформы, вводится новая форма отчетности в формате XBRL (отчетность (отчет) 0420736 «Сведения о номинальных счетах, с использованием которых оператор финансовой платформы, оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператор обмена цифровых финансовых активов, являющиеся операторами электронных платформ, осуществляют расчеты по сделкам, совершенным с использованием электронной платформы, и о проведенных операциях по указанным номинальным счетам», в связи с этим исключены дублирующие данные, содержащиеся в разделе 5 отчетности по форме 0420723 «Сведения об осуществлении деятельности операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, операторов обмена цифровых финансовых активов» (далее – отчетность по форме 0420723) и разделе 7 отчетности по форме 0420934 «Сведения об осуществлении финансовых сделок» (далее – отчетность по форме 0420934);

в целях объединения отчетности в одном нормативном акте Банка России проект указания дополнен формой отчетности 0420737 «Отчет об операциях с денежными средствами оператора инвестиционной платформы», аналогичной отчетности по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами страховых организаций, обществ взаимного

¹ Указание Банка России от 10.07.2024 № 6798-У «О порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов операторов инвестиционных платформ, отчетности операторов финансовых платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторов обмена цифровых финансовых активов, форме отчетов операторов инвестиционных платформ и составе включаемых в них сведений, составе и формах отчетности операторов финансовых платформ, а также о порядке сообщения операторами инвестиционных платформ, операторами финансовых платформ, операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, операторами обмена цифровых финансовых активов Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах».

страхования, иностранных страховых организаций, страховых брокеров, операторов инвестиционных платформ, негосударственных пенсионных фондов, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда», предусмотренной приложением 1 к Указанию Банка России от 28.06.2024 № 6789-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами отдельных некредитных финансовых организаций» (далее – Указание № 6789-У), с одновременным признанием Указания № 6789-У утратившим силу;

в целях осуществления анализа развития секторов финансового рынка в регионах Российской Федерации (оказание услуг на инвестиционных платформах, финансовых платформах) вводится региональный разрез показателей в разделы 2 и 3 отчета по форме 0420708 «Отчет об осуществлении деятельности по организации привлечения инвестиций» (далее – отчетность по форме 0420708), в раздел 2 отчетности по форме 0420934, в отчетность по форме 0420724 «Реестр контрагентов оператора инвестиционной платформы, оператора финансовой платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов» (далее – отчетность по форме 0420724);

в целях введения единой унифицированной формы отчетности об аффилированных лицах некредитных финансовых организаций в отчетность по форме 0420714 «Сведения об аффилированных лицах и структуре собственности оператора инвестиционной платформы, оператора финансовой платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых активов» внесены корректировки;

в целях получения полных данных по операциям на инвестиционной платформе, а также в целях осуществления контроля срока заключения договора инвестирования и контроля момента возникновения просроченной

задолженности вводятся новые показатели «Дата заключения договора инвестирования» и «Дата окончания действия договора инвестирования (при наличии)» в подраздел 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420708;

в целях контроля целостности всех внесенных в распределенный реестр данных и возможности обнаружения факта внесения изменений в распределенный реестр вводится раздел 5 «Информация о хэш-функциях по последним блокам записей в распределенном реестре» в отчетность по форме 0420723;

вносятся отдельные изменения в порядки составления действующих форм отчетов оператора инвестиционной платформы и форм отчетности оператора финансовой платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов;

корректируются отдельные показатели, группы аналитических признаков и аналитические признаки отчетности и их коды в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России.

Проект указания вступает в силу с 1 января 2026 года.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 14 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент данных, проектов и процессов.