

Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6270-У»

Банк России разработал проект указания Банка России «О внесении изменений в Указание Банка России от 27 сентября 2022 года № 6270-У» в целях реализации предложений структурных подразделений Банка России по изменению отчетности специализированных депозитариев, установленной Указанием Банка России от 27 сентября 2022 года № 6270-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария», в редакции Указания Банка России от 24 июня 2024 года № 6762-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 27 сентября 2022 года № 6270-У».

В связи с планируемой возможностью управляющей компании акционерного инвестиционного фонда (далее – АИФ), управляющей компании паевого инвестиционного фонда (далее – ПИФ) возложить на специализированный депозитарий соответствующего АИФ (ПИФ) исполнение обязанности по осуществлению учета операций с имуществом, составляющим активы такого АИФ (ПИФ), по учету денежных средств, ценных бумаг и иного имущества, переданных в оплату инвестиционных паев, с одновременным возложением исполнения обязанности по определению стоимости чистых активов АИФ, стоимости чистых активов ПИФ, расчетной стоимости инвестиционного пая, стоимости чистых активов АИФ в расчете на одну акцию (пункт 3.2 статьи 39 Федерального закона «Об инвестиционных фондах», в редакции проекта федерального закона № 442970-8 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об инвестиционных фондах»¹):

введены 2 новые формы отчетности: 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному

¹ Проект федерального закона № 442970-8 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об инвестиционных фондах» (принят Государственной Думой в 1 чтении).

инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» и 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)», аналогичные отчетам управляющей компании по формам 0420503 и 0420505², которые будут составляться и представляться специализированным депозитарием вместо управляющей компании в случае возложения на него управляющей компанией исполнения обязанностей, указанных в абзаце втором настоящей пояснительной записки;

разделы 1 и 2 отчетности по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария» и раздел 1 отчетности по форме 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» дополнены показателем «Специализированный депозитарий исполняет обязанности, предусмотренные подпунктом 5¹ пункта 2 статьи 45 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» с выбором значений «Да» и «Нет».

Показатели раздела 1 отчетности по форме 0420867 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых указанной управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений» дополнены группой аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9».

² Установлены в приложении 1 к Указанию Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У «Об объеме, 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».

В отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария» сведения о контрагентах – нерезидентах дополнены показателями «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)», «LEI».

Увеличен срок представления в Банк России отчетности по форме 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» по АИФ (ПИФ), акции (инвестиционные паи) которого предназначены для квалифицированных инвесторов с 3 до 5 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

В порядки и сроки составления и представления отчетности внесены соответствующие изменения.

Действие указания будет распространяться на специализированные депозитарии.

Планируемая дата вступления в силу – 01.01.2026.

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.