

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

УКАЗАНИЕ

_____ 2025 г.

_____ -У

г. Москва

**О требованиях к отчету о прекращении
паевого инвестиционного фонда**

Настоящее Указание на основании абзаца второго пункта 2 статьи 32 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» устанавливает требования к отчету о прекращении паевого инвестиционного фонда.

1. Отчет о прекращении паевого инвестиционного фонда (далее соответственно – фонд, отчет) должен содержать сведения, предусмотренные приложением к настоящему Указанию.

2. К отчету должна прилагаться справка о стоимости чистых активов, составленная на дату возникновения основания прекращения фонда.

3. Отчет должен быть подписан:

в случае если прекращение фонда осуществляет управляющая компания фонда в соответствии с пунктом 1 статьи 31 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон «Об инвестиционных фондах») – лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа управляющей компании фонда, а также лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа

специализированного депозитария фонда (а в случае если специализированным депозитарием фонда является кредитная организация, – лицом, осуществляющим функции руководителя отдельного структурного подразделения, осуществляющего деятельность специализированного депозитария);

в случае если прекращение фонда осуществляет специализированный депозитарий фонда в соответствии с пунктом 2 статьи 31 Федерального закона «Об инвестиционных фондах» – лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (а в случае если специализированным депозитарием фонда является кредитная организация, – лицом, осуществляющим функции руководителя отдельного структурного подразделения, осуществляющего деятельность специализированного депозитария);

в случае если прекращение фонда осуществляет временная администрация в соответствии с абзацем первым пункта 3 статьи 31 Федерального закона «Об инвестиционных фондах», подпунктом 1 статьи 184¹²⁻² Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)») – руководителем временной администрации;

в случае если прекращение фонда осуществляет конкурсный управляющий страховой организации в соответствии с подпунктом 2 статьи 184¹²⁻² Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» – представителем, через которого конкурсный управляющий страховой организации осуществляет свои полномочия;

в случае если прекращение фонда осуществляет ликвидатор страховой организации в соответствии с подпунктом 2 статьи 184¹²⁻² Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» – представителем, через которого ликвидатор страховой организации осуществляет свои полномочия.

4. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от ____ 2025 года № ПСД-__) вступает в силу с 1 марта 2026 года.

5. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 31 января 2018 года № 4712-У «О требованиях к отчету о прекращении паевого инвестиционного фонда и порядку его представления, а также об объеме, о сроках и форме его представления в Банк России»¹.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

¹ Зарегистрировано Минюстом России 17 апреля 2018 года, регистрационный № 50793.

**Сведения, включаемые в отчет о прекращении
паевого инвестиционного фонда**

1. Дата составления отчета.

2. Сведения о фонде:

полное название, тип и категория фонда;

сведения о наличии или отсутствии в правилах доверительного управления фондом указания на то, что инвестиционные паи фонда предназначены для квалифицированных инвесторов;

номер правил доверительного управления фондом, присвоенный при внесении Банком России сведений об указанных правилах в реестр паевых инвестиционных фондов;

срок действия договора доверительного управления фондом.

3. Сведения об управляющей компании фонда:

полное фирменное наименование и основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) управляющей компании фонда;

номер и дата выдачи лицензии управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (далее – лицензия управляющей компании);

в случае если у управляющей компании фонда аннулирована (прекратила действие) лицензия управляющей компании – дата принятия Банком России решения об аннулировании лицензии управляющей компании (дата прекращения действия лицензии управляющей компании).

4. Сведения о специализированном депозитарии фонда:

полное фирменное наименование и ОГРН специализированного депозитария фонда;

номер и дата выдачи лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – лицензия специализированного депозитария);

в случае если у специализированного депозитария фонда аннулирована (прекратила действие) лицензия специализированного депозитария – дата принятия Банком России решения об аннулировании лицензии специализированного депозитария (дата прекращения действия лицензии специализированного депозитария).

5. Сведения о лице, осуществляющем прекращение фонда (составляющем отчет):

указание лица, осуществляющего прекращение фонда («управляющая компания фонда», «специализированный депозитарий фонда», «временная администрация», «конкурсный управляющий страховой организации», «ликвидатор страховой организации»);

в случае если лицом, осуществляющим прекращение фонда, является временная администрация – номер и дата принятия Банком России решения о назначении временной администрации;

в случае если лицом, осуществляющим прекращение фонда, является конкурсный управляющий страховой организации – номер дела и дата принятия арбитражным судом решения о признании страховой организации банкротом и об открытии конкурсного производства (утверждения конкурсного управляющего);

в случае если лицом, осуществляющим прекращение фонда, является ликвидатор страховой организации – номер дела и дата принятия арбитражным судом решения о назначении ликвидатора страховой организации, а также дата вступления в силу указанного решения;

фамилия, имя, отчество (при наличии) и должность лица, подписывающего отчет.

6. Сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) прекращение фонда в период прекращения фонда, кроме лица, осуществляющего прекращение фонда и составляющего отчет, предусмотренные абзацем вторым–пятым пункта 5 настоящего приложения.

7. Сведения об основании прекращения фонда:

дата возникновения основания прекращения фонда;

основание прекращения фонда с указанием:

в случае если основанием прекращения фонда является прием заявки (заявок) на погашение или обмен инвестиционных паев в случае, предусмотренном пунктом 4 или 5 статьи 23 Федерального закона «Об инвестиционных фондах – номера (номеров) (при наличии) и даты (дат) приема заявки (заявок) на погашение или обмен инвестиционных паев, количества инвестиционных паев, предъявленных к погашению или обмену;

в случае если основанием прекращения фонда является прием заявки (заявок) на погашение всех инвестиционных паев – номера (номеров) (при наличии) и даты (дат) приема заявки (заявок) на погашение инвестиционных паев;

в случае если основанием прекращения фонда является принятие управляющей компанией фонда решения о прекращении фонда – номера (при наличии) и даты принятия управляющей компанией фонда такого решения, а также причин его принятия (при наличии указанных сведений у лица, осуществляющего прекращение фонда);

в случае если основанием прекращения фонда является исключение инвестиционных паев фонда из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, проводимым всеми российскими биржами, указанными в правилах доверительного управления фондом – полного фирменного наименования и ОГРН таких бирж, а также дат исключения ими инвестиционных паев фонда из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам;

в случае если основанием прекращения фонда является превышение долей количества инвестиционных паев, принадлежащих управляющей компании фонда, от общего количества выданных инвестиционных паев 20 процентов в течение 12 месяцев – количества инвестиционных паев, принадлежащих управляющей компании фонда на дату возникновения основания прекращения фонда;

в случае если основанием прекращения фонда является принятие решения общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда о досрочном прекращении срока действия договора доверительного управления – даты принятия общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда такого решения, номер (при наличии) и дата составления протокола об итогах проведения заседания или заочного голосования для принятия общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда такого решения.

8. Дата и источник раскрытия сообщения о прекращении фонда в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 31 Федерального закона «Об инвестиционных фондах».

9. Сроки предъявления требований кредиторов, которые должны удовлетворяться за счет имущества, составляющего фонд.

10. Сведения об имуществе, составляющем фонд, реализованном в период прекращения фонда.

10.1. Сведения об имуществе, составляющем фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, реализованном в период прекращения фонда – общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате реализации имущества, составляющего фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, в период прекращения фонда, а также в отношении каждого объекта такого имущества и каждой сделки по его реализации:

сведения об имуществе, позволяющие его идентифицировать, количество имущества;

дата включения имущества в состав фонда;

дата совершения сделки;

дата прекращения признания для целей расчета стоимости чистых активов фонда (далее – прекращение признания);

сведения о контрагенте (контрагентах) по сделке, позволяющие его (их) идентифицировать;

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату включения имущества в состав фонда;

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату совершения сделки;

сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате реализации имущества.

10.2. Сведения об имуществе, включенном в состав фонда и реализованном в период прекращения фонда – общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате реализации имущества, включенного в фонд в период прекращения фонда, а также в отношении каждого объекта такого имущества и каждой сделки по его реализации – сведения, указанные в абзацах втором–девятом подпункта 10.1 настоящего пункта.

11. Сведения об имуществе, которое выбыло из состава фонда в период прекращения фонда по основаниям, не связанным с его реализацией и распределением.

11.1. Сведения об имуществе, составляющем фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, которое выбыло из состава фонда в период прекращения фонда по основаниям, не связанным с его реализацией и распределением – общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате выбытия имущества, составляющего фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, из состава фонда в период прекращения фонда, а также в отношении каждого объекта такого имущества и каждого факта его выбытия:

сведения об имуществе, позволяющие его идентифицировать, количество имущества;

дата включения имущества в состав фонда;

дата выбытия имущества из состава фонда;

дата прекращения признания;

основание выбытия имущества из состава фонда;

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату включения имущества в состав фонда;

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату выбытия имущества из состава фонда;

сумма денежных средств, поступивших в фонд, в результате выбытия имущества из состава фонда (при наличии).

11.2. Сведения об имуществе, которое включено в состав фонда в период прекращения фонда и выбыло из состава фонда в период прекращения фонда по основаниям, не связанным с его реализацией и распределением – общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате выбытия имущества, включенного фонд в период прекращения фонда, а также в отношении каждого объекта такого имущества и каждого факта его выбытия – сведения, указанные в абзацах втором – девятом подпункта 11.1 настоящего пункта.

12. Общая сумма денежных средств, включенных в состав фонда в период прекращения фонда по основаниям, не связанным с реализацией и выбытием по иным основаниям имущества, составляющего фонд, в период прекращения фонда.

13. Дата составления списка лиц, имеющих право на получение денежной компенсации либо в случае, если это предусмотрено правилами доверительного управления фондом, выдел приходящейся на них доли в праве общей собственности на имущество, составляющее фонд, при прекращении фонда.

14. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда.

14.1. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда в первую очередь – общая сумма требований кредиторов первой очереди, общая сумма удовлетворенных требований кредиторов первой

очереди, а также в отношении каждого кредитора первой очереди и каждого его требования:

сведения, позволяющие идентифицировать кредитора;

описание требования кредитора, а в случае если кредитором является лицо, заявка которого на погашение инвестиционных паев была принята до даты возникновения основания прекращения фонда, также – дата и время приема заявки, номер заявки (при наличии);

сумма требования кредитора;

сумма удовлетворенного требования кредитора;

дата удовлетворения требования кредитора;

способ удовлетворения требования кредитора, а в случае если таким способом является выдел имущества в натуре также – сведения, позволяющие идентифицировать имущество, выделенное кредитору при прекращении фонда, стоимость такого имущества, определенную для целей осуществления выдела (общая стоимость и в отношении каждого объекта такого имущества).

14.2. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда во вторую очередь – общая сумма требований кредиторов второй очереди, общая сумма удовлетворенных требований кредиторов второй очереди, а также в отношении каждого кредитора второй очереди:

указание кредитора («управляющая компания фонда», «специализированный депозитарий фонда», «временная администрация», «конкурсный управляющий страховой организации», «ликвидатор страховой организации»);

сумма требования кредитора;

сумма удовлетворенного требования кредитора;

дата удовлетворения требования кредитора.

14.3. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда в третью очередь – общая сумма требований кредиторов третьей очереди, общая сумма удовлетворенных требований кредиторов третьей очереди, а также в отношении каждого кредитора третьей очереди и каждого его требования:

сведения, позволяющие идентифицировать кредитора;
описание требования кредитора;
сумма требования кредитора;
сумма удовлетворенного требования кредитора;
дата удовлетворения требования кредитора.

14.4. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда в четвертую очередь – общая сумма денежных средств (стоимость имущества), распределенных (распределенного) между кредиторами четвертой очереди (владельцами инвестиционных паев), а также в отношении каждого кредитора четвертой очереди (владельца инвестиционных паев):

сведения, позволяющие идентифицировать владельца инвестиционных паев;
способ распределения имущества («выплата денежной компенсации», «выдел имущества в натуре»);

в случае если владельцу инвестиционных паев выплачивается денежная компенсация при прекращении фонда – сумма выплаченной кредитору денежной компенсации при прекращении фонда и дата ее выплаты;

в случае если владельцу инвестиционных паев осуществляется выдел имущества в натуре при прекращении фонда – сведения, позволяющие идентифицировать имущество, выделенное владельцу инвестиционных паев фонда при прекращении фонда, стоимость такого имущества, определенную для целей осуществления выдела (общая стоимость и в отношении каждого объекта такого имущества), дата передачи такого имущества.

15. Дополнительные пояснения лица, осуществляющего прекращение фонда (при наличии).