

Проект

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)
У К А З А Н И Е**

« »

2024 г.

№

г. Москва

**О внесении изменений
в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6270-У**

На основании подпункта 7 пункта 1 статьи 4¹, подпункта 6 пункта 8 статьи 26² Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации», пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», абзаца четвертого части 2 статьи 35, статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах», абзацев одиннадцатого и тринадцатого статьи 36¹⁸ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», пункта 9 части 2 статьи 21, части 6 статьи 33 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих», подпункта 10 пункта 2 статьи 7, подпунктов 9 и 11 статьи 11, пункта 6 статьи 36 Федерального закона от 24 июля 2002 года №

111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»:

1. Внести в Указание Банка России от 27 сентября 2022 года № 6270-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария»¹, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. В форме отчетности 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

графу 2 строки 1 раздела 3 и графу 2 строки 1 раздела 4 изложить в следующей редакции: «Размер ипотечного покрытия на отчетную дату»;

в разделе 6:

в подразделе 6.1:

после строки 1.2 дополнить строкой 1.3 следующего содержания:

«

1.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
-----	--	------------------	------------------------------

 »;

после строки 2.2 дополнить строкой 2.3 следующего содержания:

«

2.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
-----	--	------------------	------------------------------

 »;

в подразделе 6.2:

после строки 1.4 дополнить строкой 1.5 следующего содержания:

«

1.5		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
-----	--	------------------	------------------------------

 »;

после строки 2.4 дополнить строкой 2.5 следующего содержания:

«

2.5		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
-----	--	------------------	------------------------------

 »;

в разделе 7:

в подразделе 7.1:

после строки 1.2 дополнить строкой 1.3 следующего содержания:

«

1.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
-----	--	------------------	------------------------------

 »;

после строки 2.2 дополнить строкой 2.3 следующего содержания:

«

2.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
-----	--	------------------	------------------------------

 »;

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2023 года, регистрационный № 72318.

в подразделе 7.2:

после строки 1.4 дополнить строкой 1.5 следующего содержания:

«	1.5		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis	»;
---	-----	--	------------------	------------------------------	----

после строки 2.4 дополнить строкой 2.5 следующего содержания:

«	2.5		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis	»;
---	-----	--	------------------	------------------------------	----

дополнить разделом 13 следующего содержания:

«Раздел 13. Сведения об имуществе (активах), в отношении которых специализированный депозитарий оказывает услуги на основании лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (за исключением услуг по ведению реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов)

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Стоимость чистых активов на отчетную дату		srki-dic:SCHAotchDat
1.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
2	Размер ипотечного покрытия на отчетную дату		srki-dic:RazmIpotPokr
2.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
3	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на отчетную дату		srki-dic:SCHAPN
3.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
4	Стоимость пенсионных резервов на отчетную дату		srki-dic:StoimPensRez
5	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, на отчетную дату		srki-dic:SCHAZHovOtchDat
6	Размер страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика на отчетную дату		srki-dic:RazmSRiSS
7	Стоимость имущества (активов) на отчетную дату		srki-dic:StoimImushhOtchDat
8	Общая величина имущества (активов), в отношении которых специализированный депозитарий оказывает услуги		srki-dic:ObshhVelImSD

1.1.1.2. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

в абзаце втором и в первом предложении абзаца третьего пункта 4 слова «показателю «Размер ипотечного покрытия» заменить словами «показателю «Размер ипотечного покрытия на отчетную дату»»;

в абзацах втором и четвертом пункта 5 слова «показателю «Размер ипотечного покрытия» заменить словами «показателю «Размер ипотечного покрытия на отчетную дату»»;

после пункта 12 дополнить пунктом 12¹ следующего содержания:

«12¹. В разделе 13 указываются общие сведения об имуществе (активах), в отношении которого (которых) специализированный депозитарий оказывает услуги на основании лицензии специализированного депозитария (за исключением услуг по ведению реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов):

по показателю «Стоимость чистых активов на отчетную дату» – в соответствии с разделами 1 и 2;

по показателю «Размер ипотечного покрытия на отчетную дату» – в соответствии с разделами 3 и 4;

по показателю «Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на отчетную дату» – в соответствии с разделом 5 и подразделом 6.1 раздела 6;

по показателю «Стоимость пенсионных резервов на отчетную дату» – в соответствии с подразделом 7.1 раздела 7;

по показателю «Стоимость чистых активов, в которые инвестированы накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, на отчетную дату» – в соответствии с разделом 8;

по показателю «Размер страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика на отчетную дату» – в соответствии с подразделом 9.1 раздела 9;

по показателю «Стоимость имущества (активов) на отчетную дату» – в соответствии с разделом 10.

По группе аналитических признаков «Вид договора» сведения указываются в разрезе видов договоров об оказании услуг специализированного депозитария в соответствии с аналитическими признаками для формирования показателей отчетности по форме 0420860 части II настоящего приложения.

Показатель «Общая величина имущества (активов), в отношении которых специализированный депозитарий оказывает услуги» определяется как сумма показателей предыдущих строк раздела 13, отражающих стоимость (размер) инвестиционного портфеля, сведения о которой (котором) включены в разделы 1–10.

В случае если предусмотренная разделами 1–10 стоимость (размер) инвестиционного портфеля на отчетную дату не рассчитывается, в разделах 1–10 указывается стоимость инвестиционного портфеля по состоянию на последнюю дату расчета, предшествующую отчетной дате. В случае если по отдельным показателям разделов 1–10 стоимость (размер) инвестиционного портфеля принимает отрицательное значение, при заполнении показателей раздела 13 стоимость указанного инвестиционного портфеля принимается равной нулю.».

1.1.1.3. Абзац четвертый пункта 3 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420861 «Общие сведения о специализированном депозитарии» дополнить предложением следующего содержания:

«В случае если обращение поступило специализированному депозитарию в отношении управляющей компании, осуществляющей управление имуществом паевого инвестиционного фонда, по показателю «Полное наименование» указывается полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках приводится полное название (индивидуальное обозначение) паевого инвестиционного фонда.».

1.1.1.4. В форме отчетности 0420862 «Сведения о работниках специализированного депозитария»:

в разделе 1:

в подразделе 1.2:

строку 24 изложить в следующей редакции:

«	24	Дата выдачи диплома		nfo-dic:DataVydachDiplom	»;
---	----	---------------------	--	--------------------------	----

после строки 25.1 дополнить строками 25¹, 25¹.1, 25², 25².1 следующего содержания:

«	25 ¹	Серия и номер диплома		nfo-dic:SeriyaINomerDiploma	
	25 ¹ .1		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis	
	25 ²	Дата решения государственной (итоговой) аттестационной комиссии		nfo-dic:DataResheniyaGosAtKomissii	
	25 ² .1		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis	»;

в подразделе 1.3:

строку 25 изложить в следующей редакции:

«	25	Дата выдачи диплома		nfo-dic:DataVydachDiplom	»;
---	----	---------------------	--	--------------------------	----

после строки 26.1 дополнить строками 26¹, 26¹.1, 26², 26².1 следующего содержания:

«	26 ¹	Серия и номер диплома		nfo-dic:SeriyaINomerDiploma	
	26 ¹ .1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis	
	26 ²	Дата решения государственной (итоговой) аттестационной комиссии		nfo-dic:DataResheniyaGosAtKomissii	
	26 ² .1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis	»;

в разделе 2:

подраздел 2.2 дополнить строками 15, 15.1, 15.2, 16, 16.1, 16.2, 17, 17.1, 17.2, 18, 18.1, 18.2, 19, 19.1, 19.2, 20, 20.1, 20.2 следующего содержания:

«	15	СНИЛС		nfo-dic:SNILS	
	15.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxi	

15.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
16	Дата рождения		nfo-dic:Data_rozhdeniya
16.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
16.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
17	Место рождения		nfo-dic:Mesto_rozhdeniya
17.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
17.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
18	Дата выдачи документа, идентифицирующего физическое лицо		nfo-dic:DatVydachDokUDL
18.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
18.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
19	Орган, выдавший документ, идентифицирующий физическое лицо		nfo-dic:NaimOrgVydachDok
19.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
19.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
20	Дата освобождения от должности		nfo-dic:Data_osvobod
20.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
20.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis

»;

в подразделе 2.3:

после строки 1.1 дополнить строкой 1.2 следующего содержания:

«	1.2	Категория персонала	dim-int:KatPersAxis	»;
---	-----	---------------------	---------------------	----

после строки 2.1 дополнить строкой 2.2 следующего содержания:

«	2.2	Категория персонала	dim-int:KatPersAxis	»;
---	-----	---------------------	---------------------	----

после строки 3.1 дополнить строкой 3.2 следующего содержания:

«	3.2	Категория персонала	dim-int:KatPersAxis	»;
---	-----	---------------------	---------------------	----

после строки 4.1 дополнить строкой 4.2 следующего содержания:

- «

4.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
-----	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 5.1 дополнить строкой 5.2 следующего содержания:
- «

5.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
-----	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 6.1 дополнить строкой 6.2 следующего содержания:
- «

6.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
-----	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 7.1 дополнить строкой 7.2 следующего содержания:
- «

7.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
-----	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 8.1 дополнить строкой 8.2 следующего содержания:
- «

8.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
-----	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 9.1 дополнить строкой 9.2 следующего содержания:
- «

9.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
-----	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 10.1 дополнить строкой 10.2 следующего содержания:
- «

10.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
------	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 11.1 дополнить строкой 11.2 следующего содержания:
- «

11.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
------	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 12.1 дополнить строкой 12.2 следующего содержания:
- «

12.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
------	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 13.1 дополнить строкой 13.2 следующего содержания:
- «

13.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
------	--	---------------------	---------------------

 »;
- после строки 14.1 дополнить строкой 14.2 следующего содержания:
- «

14.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
------	--	---------------------	---------------------

 »;
- дополнить строками 15, 15.1, 15.2, 16, 16.1, 16.2, 17, 17.1, 17.2, 18, 18.1,

18.2, 19, 19.1, 19.2, 20, 20.1, 20.2 следующего содержания:

«	15	СНИЛС		nfo-dic:SNILS
	15.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
	15.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
	16	Дата рождения		nfo-dic:Data_rozhdeniya
	16.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
	16.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
	17	Место рождения		nfo-dic:Mesto_rozhdeniya
	17.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
	17.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis

18	Дата выдачи документа, идентифицирующего физическое лицо		nfo-dic:DatVydachDokUDL
18.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
18.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
19	Орган, выдавший документ, идентифицирующий физическое лицо		nfo-dic:NaimOrgVydachDok
19.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
19.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis
20	Дата освобождения от должности		nfo-dic:Data_osvobod
20.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
20.2		Категория персонала	dim-int:KatPersAxis

1.1.1.5. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420862 «Сведения о работниках специализированного депозитария»:

в пункте 5:

после слов «не заполняются» дополнить словами «специализированным депозитарием, за исключением специализированного депозитария, совмещающего свою деятельность с деятельностью кредитной организации.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если лицо, сведения о котором отражаются в подразделе 1.2 раздела 1, является работником службы внутреннего контроля специализированного депозитария, но не является ее руководителем, то показатель «Количество работников службы внутреннего контроля (при ее наличии), за исключением руководителя службы внутреннего контроля, человек» подраздела 1.1 раздела 1 не заполняется.»;

пункты 11, 12, 15 после слов «подразделы 1.2, 1.3 раздела 1» дополнить словами «, подразделы 2.2, 2.3 раздела 2»;

абзац первый пункта 16 изложить в следующей редакции:

«16. По показателю «Документ, идентифицирующий физическое лицо» (подразделы 1.2 и 1.3 раздела 1 и подразделы 2.2, 2.3 раздела 2) указывается вид документа, идентифицирующего физическое лицо, информация о котором отражается в указанных подразделах, или иного идентификатора в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420862 части III настоящего приложения.»;

пункты 18, 19, 26 после слов «подразделы 1.2, 1.3 раздела 1» дополнить словами «, подразделы 2.2, 2.3 раздела 2»;

после пункта 19 дополнить пунктом 19¹ следующего содержания:

«19¹. В случае если по показателю «Документ, идентифицирующий физическое лицо» указано значение «Информация отсутствует», показатели «Серия (при наличии) и номер документа, идентифицирующего физическое лицо», «Дата выдачи документа, идентифицирующего физическое лицо», «Орган, выдавший документ, идентифицирующий физическое лицо» не заполняются.»;

пункты 32 и 33 изложить в следующей редакции:

«32. По показателям «Дата выдачи диплома» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Регистрационный номер диплома» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Серия и номер диплома» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1) указываются соответственно дата выдачи, регистрационный номер, серия и номер диплома, подтверждающего наличие высшего образования лица, информация о котором отражается в указанных подразделах.

33. По показателю «Дата решения государственной (итоговой) аттестационной комиссии» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1) указывается дата решения государственной (итоговой) аттестационной комиссии, указанная в дипломе, подтверждающем наличие высшего образования лица, информация о котором отражается в указанных подразделах.»;

абзац первый пункта 37 изложить в следующей редакции:

«37. Сведения по показателям «Серия документа, подтверждающего

квалификацию» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1, подразделы 2.2, 2.3 раздела 2), «Номер документа, подтверждающего квалификацию» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1, подразделы 2.2, 2.3 раздела 2), «Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдачи документа, подтверждающего квалификацию» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1, подразделы 2.2, 2.3 раздела 2), «Квалификация, специализация согласно документу, подтверждающему квалификацию» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1, подразделы 2.2, 2.3 раздела 2), «Наименование образовательной организации высшего образования» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Дата выдачи диплома» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Регистрационный номер диплома» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Серия и номер диплома» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Дата решения государственной (итоговой) аттестационной комиссии» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Специальность по диплому» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1), «Квалификация по диплому» (подразделы 1.2, 1.3 раздела 1) отражаются только в отношении тех лиц, к которым в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим деятельность специализированного депозитария, установлены квалификационные требования и (или) иные требования к образованию.».

1.1.1.6. В разделе 1 формы отчетности 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»:

после строки 1.23 дополнить строкой 1.24 следующего содержания:

«	1.24	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

после строки 3.20 дополнить строкой 3.21 следующего содержания:

«	3.21	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

после строки 4.11 дополнить строкой 4.12 следующего содержания:

«	4.12	Классификация финансового актива в соответствии с	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

		Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	
--	--	---	--

после строки 8.12 дополнить строкой 8.13 следующего содержания:

«	8.13	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

после строки 9.12 дополнить строкой 9.13 следующего содержания:

«	9.13	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

после строки 10.26 дополнить строкой 10.27 следующего содержания:

«	10.27	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	-------	---	------------------------	----

строки 11–12.22 признать утратившими силу;

после строки 13.26 дополнить строкой 13.27 следующего содержания:

«	13.27	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	-------	---	------------------------	----

после строки 14.29 дополнить строкой 14.30 следующего содержания:

«	14.30	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	-------	---	------------------------	----

после строки 15.8 дополнить строкой 15.9 следующего содержания:

«	15.9	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

строки 16–17.8 признать утратившими силу;

графу 2 строки 18 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

после строки 18.8 дополнить строкой 18.9 следующего содержания:

«	18.9	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

после строки 19.7 дополнить строкой 19.8 следующего содержания:

«	19.8	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	».
---	------	---	------------------------	----

1.1.1.7. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»:

в пункте 2:

абзац первый после слов «по договорам негосударственного пенсионного обеспечения» дополнить словами «, договорам долгосрочных сбережений»;

подпункт 2.1 дополнить предложением следующего содержания:

«В случае если информация, представленная фондом специализированному депозитарию, не позволяет отнести актив (обязательство) к одному из видов пенсионных резервов, по группе аналитических признаков «Вид пенсионных резервов» указывается значение «Не применимо.»»;

подпункт 2.4 изложить в следующей редакции:

«2.4. По группе аналитических признаков «Код валюты» указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) код валюты, в которой выражена номинальная стоимость актива фонда (при наличии у актива номинальной стоимости) или в которой выражено требование (обязательство) фонда.

При отражении информации об инвестиционных паях паевого инвестиционного фонда по группе аналитических признаков «Код валюты» указывается код валюты, в которой определена стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда.»;

в подпункте 2.6:

в абзаце первом слова «По показателю» заменить словами «По группе аналитических признаков»;

абзац второй признать утратившим силу;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В случае если фонд не применяет МСФО (IFRS) 9 в целях учета актива фонда, по группе аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9» указывается значение «Не применимо»»;

абзац седьмом подпункта 2.13 изложить в следующей редакции:

«показатель «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)» заполняется в соответствии с подпунктом 5.5 пункта 5 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария» (далее – отчетность по форме 0420874) настоящего приложения.»;

в пункте 3:

первое предложение абзаца второго подпункта 3.3 после слов «по договорам негосударственного пенсионного обеспечения» дополнить словами «, зачисление сберегательных взносов по договорам долгосрочных сбережений»;

в абзаце втором подпункта 3.4 слова «часть пенсионных взносов, направленная на пополнение собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда)» заменить словами «выплаты, связанные с формированием долгосрочных сбережений, уплата гарантийных взносов в фонд гарантирования пенсионных резервов в размере, не превышающем размера гарантийных взносов, рассчитанного в соответствии со статьей 20 Федерального закона от 28 декабря 2022 года № 555-ФЗ «О гарантировании прав участников негосударственных пенсионных фондов в рамках деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» без учета применения дополнительного коэффициента, рассчитанного для фонда».

1.1.1.8. В разделе 1 формы отчетности 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов»:

после строки 1.22 дополнить строкой 1.23 следующего содержания:

« 1.23		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
--------	--	---	------------------------	----

после строки 3.20 дополнить строкой 3.21 следующего содержания:

« 3.21		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
--------	--	---	------------------------	----

после строки 4.11 дополнить строкой 4.12 следующего содержания:

« 4.12		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
--------	--	---	------------------------	----

после строки 8.12 дополнить строкой 8.13 следующего содержания:

« 8.13		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
--------	--	---	------------------------	----

после строки 9.12 дополнить строкой 9.13 следующего содержания:

« 9.13		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
--------	--	---	------------------------	----

после строки 10.25 дополнить строкой 10.26 следующего содержания:

« 10.26		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---------	--	---	------------------------	----

строки 11–12.22 признать утратившими силу;

после строки 13.25 дополнить строкой 13.26 следующего содержания:

« 13.26		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---------	--	---	------------------------	----

после строки 14.28 дополнить строкой 14.29 следующего содержания:

« 14.29		Классификация финансового актива в соответствии с	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---------	--	---	------------------------	----

		Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	
--	--	---	--

после строки 15.8 дополнить строкой 15.9 следующего содержания:

«	15.9	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

строки 16–17.8 признать утратившими силу;

графу 2 строки 18 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

после строки 18.8 дополнить строкой 18.9 следующего содержания:

«	18.9	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	»;
---	------	---	------------------------	----

после строки 19.7 дополнить строкой 19.8 следующего содержания:

«	19.8	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis	».
---	------	---	------------------------	----

1.1.1.9. В форме отчетности 0420866 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование (размещение) средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов»:

графу 2 строки 10 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

строки 11–12.9 признать утратившими силу.

1.1.1.10. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420866 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование (размещение) средств пенсионных накоплений и (или)

пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов»:

в пункте 12 слова «: негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование» заменить словами «в соответствии с аналитическими признаками для формирования показателей отчетности по форме 0420866 части II настоящего приложения»;

пункт 15 изложить в следующей редакции:

«15. По группе аналитических признаков «Код валюты» указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) код валюты, в которой выражена номинальная стоимость актива фонда (при наличии у актива номинальной стоимости) или в которой выражено требование (обязательство) фонда.

При отражении операций (сделок) с инвестиционными паями паевого инвестиционного фонда по группе аналитических признаков «Код валюты» указывается код валюты, в которой определена стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда.

В случае если расчеты по операциям (сделкам) или оплата комиссий осуществляются в иностранной валюте, по показателям «Сумма операции (сделки) до вычета комиссий», «Цена», «Уплаченные (полученные) купонный, процентный доходы, дивиденды, вариационная маржа», «Сумма уплаченных комиссий» соответственно суммы указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», по состоянию на дату совершения операции.»;

абзац пятый пункта 18 изложить в следующей редакции:

«показатель «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)» заполняется в соответствии с подпунктом 5.5 пункта 5 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420874 «Сведения о

договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария» настоящего приложения.».

1.1.1.11. В форме отчетности 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»:

в разделе 1:

строки 12–13.6 раздела 1 признать утратившими силу;

графу 2 строки 14 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

в разделе 2:

графу 2 строки 9 дополнить словами «, вариационная маржа»;

графу 2 строки 10 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

строки 11–12.7 признать утратившими силу.

1.1.1.12. В форме отчетности 0420868 «Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих»:

в разделе 1:

графу 2 строки 14 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

строки 12–13.7 раздела 1 признать утратившими силу;

в разделе 2:

графу 2 строки 9 дополнить словами «, вариационная маржа»;

графу 2 строки 10 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

строки 11–12.8 признать утратившими силу.

1.1.1.13. В форме отчетности 0420869 «Отчет об активах страховщиков»:

графу 2 строки 3 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

строки 4–5.7 признать утратившими силу.

1.1.1.14. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420869 «Отчет об активах страховщиков»:

в пункте 1 слова «рабочий день каждого календарного» заменить словами «календарный день каждого»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. По группе аналитических признаков «Код валюты» указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) код валюты, в которой выражена номинальная стоимость актива страховщика (при наличии у актива номинальной стоимости) или в которой выражено требование страховщика.

При отражении информации об инвестиционных паях паевого инвестиционного фонда по группе аналитических признаков «Код валюты» указывается код валюты, в которой определена стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда.»;

абзац пятый пункта 9 изложить в следующей редакции:

«показатель «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)» заполняется в соответствии с подпунктом 5.5 пункта 5 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария» (далее – отчетность

по форме 0420874) настоящего приложения.».

1.1.1.15. В форме отчетности 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

графу 4 строки 9 подраздела 1 раздела III изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

раздел VI дополнить строкой 23.2 следующего содержания:

«	23.2	Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis	»;
---	------	---	-----------------------	----

в Расшифровках активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов:

в Расшифровках раздела III «Активы»:

в подразделе 1:

в таблице пункта 1.1:

после строки 26.4 дополнить строками 26¹, 26^{1.1}, 26^{1.2}, 26^{1.3}, 26^{1.4} следующего содержания:

«	26 ¹	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
	26 ^{1.1}		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
	26 ^{1.2}		Денежные средства	dim-int:DenezhnyeSredstvaAxis
	26 ^{1.3}		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizacziyaTaxis
	26 ^{1.4}		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

графу 4 строки 30 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

в таблице пункта 1.2:

после строки 35.4 дополнить строками 35¹, 35^{1.1}, 35^{1.2}, 35^{1.3}, 35^{1.4} следующего содержания:

«	35 ¹	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
	35 ^{1.1}		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis

35 ^{1.2}		Денежные средства	dim-int:DenezhnyeSredstvaAxis
35 ^{1.3}		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizacziyaTaxis
35 ^{1.4}		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

графу 4 строки 40 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

в таблице пункта 1.3 графу 4 строки 46 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

в подразделе 2:

в таблице пункта 2.1 строку 57 изложить в следующей редакции:

«

57	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.2 строку 68 изложить в следующей редакции:

«

68	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.3 строку 80 изложить в следующей редакции:

«

80	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.4 строку 92 изложить в следующей редакции:

«

92	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.5 строку 103 изложить в следующей редакции:

«

103	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.6:

графу 4 строки 116 изложить в следующей редакции: «uk-dic:RegNomPravilDoverUpravFondom»;

строку 121 изложить в следующей редакции:

«

121	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.7 строку 133 изложить в следующей редакции:

«

133	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.9 строку 158 изложить в следующей редакции:

«

158	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.10 строку 169 изложить в следующей редакции:

«

169	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 2.11:

графу 4 строки 177 изложить в следующей редакции: «uk-dic:OgrnLiczoObCzb»;

строку 178 изложить в следующей редакции:

«

178	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в подразделе 3:

в таблице пункта 3.1 строку 191 изложить в следующей редакции:

«

191	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 3.2 строку 204 изложить в следующей редакции:

«

204	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 3.3 строку 216 изложить в следующей редакции:

«

216	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 3.4 строку 228 изложить в следующей редакции:

«

228	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 3.5 строку 249 изложить в следующей редакции:

«

249	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 3.6 строку 261 изложить в следующей редакции:

«

261	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в таблице пункта 3.7 строку 272 изложить в следующей редакции:

«

272	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
-----	-------------------------	--	----------------

 »;

в подразделе 6:

в пункте 6.1:

графу 4 строки 364 таблицы подпункта 6.1.1 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog»;

графу 4 строки 376 таблицы подпункта 6.1.2 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog»;

в пункте 6.2:

графу 4 строки 391 таблицы подпункта 6.2.1 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog»;

графу 4 строки 403 таблицы подпункта 6.2.2 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomDog»;

1.1.1.16. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

в пункте 6:

в абзаце первом второе предложение исключить;

в абзаце третьем слова «без их организационно-правовой формы и без кавычек» исключить;

в первом предложении абзаца второго пункта 8 слова «в кредитных организациях» заменить словами «в кредитных организациях-резидентах, иностранных банках (иностранных кредитных организациях) (далее – кредитные организации)»;

в пункте 9:

дополнить новыми абзацами тридцать седьмым и тридцать восьмым следующего содержания:

«в таблице пункта 1.1 подраздела 1 – код страны кредитной организации, с которой заключен договор (договоры) банковского счета;

в таблице пункта 1.2 подраздела 1 – код страны кредитной организации, в которой открыт счет по депозиту;»;

абзац пятьдесят третий изложить в следующей редакции:

«по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» в таблицах подпунктов 6.1.1 и 6.1.2 пункта 6.1 подраздела 6 – фактический остаток основного долга по кредитному договору, договору займа, а также невыплаченные проценты, рассчитанные за весь период действия указанного договора, в таблицах подпунктов 6.2.1 и 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6 – фактический остаток основного долга по закладной, а также невыплаченные проценты, рассчитанные за весь период действия закладной.»;

дополнить новыми абзацами пятьдесят четвертым – пятьдесят шестым

следующего содержания:

«В случае если кредитным договором, договором займа, залогом предусмотрено условие о переменной процентной ставке, по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» указывается фактический остаток основного долга по указанному договору, залогом по состоянию на отчетную дату, а также невыплаченные проценты за весь оставшийся период действия такого договора, залогом по ставкам, спрогнозированным по состоянию на отчетную дату как ожидаемые ставки до конца срока действия договора, залогом.

В случае если кредитным договором, договором займа, залогом предусмотрено начисление процентов в конце срока указанного договора, залогом, по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» указывается фактический остаток основного долга по такому договору, залогом, а также проценты, начисление которых будет осуществлено в срок, определенный договором, залогом.

В случае нарушения срока возврата кредита, займа, нарушения срока исполнения обязательства по залогом по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» указывается остаток основного долга по указанному договору, залогом, который не был возвращен в установленный договором, залогом срок, проценты, рассчитанные по состоянию на отчетную дату после нарушения срока возврата, срока исполнения обязательства, установленного договором, залогом, проценты, которые были начислены, но не были уплачены до истечения срока возврата, срока исполнения обязательства, установленного договором, залогом, а также остаток основного долга, срок погашения которого не наступил, и относящиеся к нему проценты, в случае если договором, залогом предусмотрено погашение основного долга частями;»;

абзац шестидесятый после слов «в валюте определения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» дополнить словами: «по отношению курса одной

иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, которые рассчитаны по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) (далее – официальный курс Банка России). Если валютой определения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) является рубль, а суммы дебиторской и кредиторской задолженности в документе-основании указаны в иностранной валюте, по данным показателям суммы должны быть указаны в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России»;

абзац шестьдесят первый после слов «Расшифровок раздела IV «Обязательства» дополнить словами «по показателю «Наименование кредитора» указывается значение «Владельцы инвестиционных паев»,»;

абзац семьдесят второй после слов «В подразделе 7 «Производные финансовые инструменты» дополнить словами «(актив)»;

абзац семьдесят шестой дополнить предложением следующего содержания: «Для производных финансовых инструментов, по которым справедливая стоимость выражается в виде вариационной маржи, по показателю «Справедливая стоимость производного финансового инструмента» указывается нулевое значение.»;

абзац семьдесят девятый дополнить предложением следующего содержания: «По показателю «Количество единиц базисного актива» указывается значение, определяемое как произведение значения показателя «Количество договоров (контрактов)» и количества единиц базисного актива по одному договору (контракту).»;

абзац второй пункта 10 дополнить словами «, в отношении акционерного инвестиционного фонда – номер лицензии акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9».

1.1.1.17. В разделе 3 формы отчетности 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария»:

графу 2 строки 8 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

строки 9–10.1 признать утратившими силу.

1.1.1.18. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария»:

в абзаце семнадцатом подпункта 4.30 пункта 4 слова «в случае отсутствия СНИЛС» заменить словами «в случае наличия ИНН или в случае отсутствия СНИЛС»;

в пункте 5:

в подпункте 5.5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5.5. По показателю «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)» в целях составления отчетности по форме 0420874 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права) с использованием следующих кодов:»;

после абзаца двадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«DFA5 – цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом;»;

подпункты 5.6 и 5.7 признать утратившими силу;

в абзаце шестом подпункта 5.9:

в первом предложении слова «по показателям «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9», «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39»

заменить словами «по группе аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9»;

во втором предложении слова «в рамках одного выпуска» заменить словами «по применяемой классификации в рамках одного применяемого международного стандарта финансовой отчетности».

1.1.2. В части II:

1.1.2.1. В отчетности по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

после наименования дополнить разделами 6 и 7 следующего содержания:

«Раздел 6. Сведения о негосударственных пенсионных фондах, с которыми специализированным депозитарием заключены договоры на оказание услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember

Раздел 7. Сведения о негосударственных пенсионных фондах, с которыми специализированным депозитарием заключены договоры на оказание услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений	mem-int:NPOMember

дополнить разделом 13 следующего содержания:

«Раздел 13. Сведения об имуществе (активах), в отношении которых специализированный депозитарий оказывает услуги на основании лицензии на осуществление

деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (за исключением услуг по ведению реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов)

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид договора		dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.1		Договоры на обслуживание акционерных инвестиционных фондов	mem-int:DogAIFMember
1.2		Договоры на обслуживание ипотечных покрытий (ипотечные сертификаты участия)	mem-int:DogISUMember
1.3		Договоры на обслуживание ипотечных покрытий (облигации с ипотечным покрытием)	mem-int:DogOIPMember
1.4		Договоры на обслуживание паевых инвестиционных фондов (в том числе договоры на ведение реестров владельцев инвестиционных паев)	mem-int:DogPIFMember
1.5		Договоры на обслуживание пенсионных накоплений (Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации)	mem-int:DogPFRPNMember
1.6		Договоры на обслуживание пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов	mem-int:DogPNNPFMember

».

1.1.2.2. Отчетность по форме 0420862 «Сведения о работниках специализированного депозитария» дополнить разделом 2 следующего содержания:

«Раздел 2. Сведения о работниках обособленного подразделения, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария

Подраздел 2.3. Сведения о руководителе отдельного структурного подразделения обособленного подразделения, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Категория персонала		dim-int:KatPersAxis
1.1		Руководитель отдельного структурного подразделения	mem-int:RukovodOtdelnStrukturalPodrazdMember

1.1.2.3. В отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»:

в разделе 1:

после строки 1.2 дополнить строкой 1.3 следующего содержания:

«

1.3		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember
-----	--	--------------	----------------------------

»;

графу 3 строки 5.1 изложить в следующей редакции:
«Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений»;

дополнить строками 6, 6.1, 6.2, 6.3, 6.4 следующего содержания:

«

6	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9		dim-int:KlassMSFO9Axis
6.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOcenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
6.2		Финансовые активы, оцениваемые по	mem-int:FinansovyeAktivyOcen

»

		справедливой стоимости через прибыль или убыток	ivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
6.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
6.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

графу 3 строки 2.1 раздела 2 изложить в следующей редакции: «Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений».

1.1.2.4. Отчетность по форме 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов» дополнить строками 6, 6.1, 6.2, 6.3, 6.4 следующего содержания:

«	6	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9		dim-int:KlassMSFO9Axis
	6.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
	6.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
	6.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
	6.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

1.1.2.5. Графу 3 строки 1.1 отчетности по форме 0420866 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в

соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование (размещение) средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов» изложить в следующей редакции: «Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений».

1.1.2.6. В отчетности по форме 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда):

в разделе III «Активы»:

наименование подраздела 7 дополнить словами «(актив)»;

графу 4 строки 12.4 подраздела 8 изложить в следующей редакции: «mem-int:DebitZadolPoProczKupDoxPoDenezhSredNSchetIVoVklATakPoCzBumMember»;

в Расшифровках раздела III «Активы»:

наименование таблицы пункта 5.5 подраздела 5 изложить в следующей редакции: «Имущественные права, не указанные в таблицах пунктов 5.1–5.4»;

наименование подраздела 7 дополнить словами «(актив)».

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Наименование раздела 2 отчетности по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария» изложить в следующей редакции: «Сведения о паевых инвестиционных фондах, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет учет и хранение составляющего их имущества, а также контроль за деятельностью их управляющих компаний».

1.1.3.2. В разделе 2 отчетности по форме 0420862 «Сведения о работниках специализированного депозитария»:

строку 1.14 изложить в следующей редакции:

«	1.14	Паспорт гражданина Российской Федерации, являющийся основным документом, удостоверяющим личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации, в том числе содержащий электронный носитель информации	mem-int:InpassportMember	»;
---	------	---	--------------------------	----

строку 1.16 изложить в следующей редакции:

«	1.16	Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации	mem-int:VremybejMember	»;
---	------	--	------------------------	----

дополнить строками 1.17 и 1.18 следующего содержания:

«	1.17	Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании беженцем на территории Российской Федерации по существу	mem-int:SvidoHodMember	».
	1.18	Информация отсутствует	mem-int:Informacziya_otsutsvuetMember	

1.1.3.3. В разделе 1 отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов» и разделе 1 отчетности по форме 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов»:

строки 1–2.5 признать утратившими силу;

графу 2 строки 4 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

после строки 4.53 дополнить строкой 4.54 следующего содержания:

«	4.54	DFA5	mem-int:DFA5Member	»;
---	------	------	--------------------	----

строки 5–6.2 признать утратившими силу.

1.1.3.4. В отчетности по форме 0420866 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование (размещение) средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках,

совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов», разделе 2 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», разделе 2 отчетности по форме 0420868 «Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих»:

графу 2 строки 2 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

после строки 2.53 дополнить строкой 2.54 следующего содержания:

«

2.54		DFA5	mem-int:DFA5Member
------	--	------	--------------------

 »;

строки 3–4.2 признать утратившими силу.

1.1.3.5. В разделе 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» и разделе 1 отчетности по форме 0420868 «Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в

соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих»:

графу 2 строки 1 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

после строки 1.53 дополнить строкой 1.54 следующего содержания:

«

1.54		DFA5	mem-int:DFA5Member
------	--	------	--------------------

 »;

строки 2–3.2 признать утратившими силу.

1.1.3.6. В отчетности по форме 0420869 «Отчет об активах страховщиков»:

графу 2 строки 2 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

после строки 2.53 дополнить строкой 2.54 следующего содержания:

«

2.54		DFA5	mem-int:DFA5Member
------	--	------	--------------------

 »;

строки 3–4.2 признать утратившими силу.

1.1.3.7. Наименование подраздела 7 Расшифровок раздела III «Активы» отчетности по форме 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» дополнить словами «(актив)».

1.1.3.8. В разделе 3 отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария»:

графу 2 строки 1 изложить в следующей редакции: «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)»;

после строки 1.53 дополнить строкой 1.54 следующего содержания:

«

1.54		DFA5	mem-int:DFA5Member
------	--	------	--------------------

 »;

строки 2–3.2 признать утратившими силу.

1.1.4. В части IV:

после строки 14 дополнить строкой 14¹ следующего содержания:

«	14 ¹	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaket Otch	»;
---	-----------------	---	--	--------------------------------------	----

графу 4 строки 16.1 изложить в следующей редакции: «dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis»;

после строки 19 дополнить строками 19¹ и 19^{1.1} следующего содержания:

«	19 ¹	Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность		nfo-dic:AdrEIPochtLiczSostOtch	
	19 ^{1.1}		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis	»;

в Порядке составления сопроводительной информации к отчетности:

пункт 7 дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается наименование программного обеспечения, использованного для формирования файла отчетности специализированного депозитария в соответствии с требованиями пункта 5 приложения 2 к настоящему Указанию.»;

пункт 8 после слов «, «Номер телефона» дополнить словами «, «Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность», после слов «, номер телефона» дополнить словами «, адрес электронной почты».

1.2. В приложении 2:

пункт 10 дополнить абзацем следующего содержания:

«При необходимости внесения исправлений в отчетность специализированного депозитария, содержащую информацию об акционерных инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах, негосударственных пенсионных фондах, страховщиках, исправленная отчетность должна содержать информацию обо всех акционерных

инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах, негосударственных пенсионных фондах, страховщиках, информация о которых подлежит отражению в указанной отчетности на отчетную дату, а не только об акционерных инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах, негосударственных пенсионных фондах, страховщиках, в части которых были внесены исправления.»;

пункт 17 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2024 года № ПСД-__) вступает в силу с 1 января 2025 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина