

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

**У К А З А Н И Е**

« »

2024 г.

№ \_\_\_\_\_-У

г. Москва

**О внесении изменений в Указание Банка России  
от 5 октября 2022 года № 6292-У**

На основании подпункта 3 пункта 2 статьи 39, 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 семнадцатого подпункта 1 пункта 3 статьи 34, абзацев девятого и четырнадцатого пункта 1 статьи 36<sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», подпункта 10 пункта 2 статьи 7, подпунктов 9 и 16 пункта 1 статьи 12, пункта 6 статьи 36 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», пунктов 9 и 14 части 2 статьи 20, части 6 статьи 33 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих», статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах», пункта 1<sup>10</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации

(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статьи 76<sup>6</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»:

1. Внести в Указание 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»<sup>1</sup> следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. В разделе VIII отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании»:

графу 4 строки 28 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:PolnNaim»;

графу 4 строки 29 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:NomerLicenzii»;

1.1.1.2. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» после пункта 12 дополнить пунктом 12<sup>1</sup> следующего содержания:

«12<sup>1</sup>. В разделе XII «Сведения об имуществе, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании, указывается в валюте Российской Федерации.

В случае если стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда, акционерного инвестиционного фонда определяется в иностранной валюте, по аналитическим признакам «Совокупная стоимость чистых активов паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания» и «Совокупная стоимость чистых

---

<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России 6 февраля 2023 года, регистрационный № 72267.

активов акционерных инвестиционных фондов, передавших инвестиционные резервы в доверительное управление управляющей компании» группы аналитических признаков «По видам имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» указывается стоимость чистых активов соответственно паевого инвестиционного фонда и акционерного инвестиционного фонда 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)».

1.1.1.3. В отчете по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

графу 4 строки 7 подраздела 1 «Денежные средства» раздела III «Активы» изложить в следующей редакции:

«nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

раздел VI «Примечания» после строки 21.1 дополнить строкой 21.2 следующего содержания:

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

в Расшифровках раздела III «Активы» Расшифровок активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов:

в подразделе 1 «Денежные средства»:

в пункте 1.1 после строки 24.4 дополнить строками 24<sup>1</sup> и 24<sup>1</sup>.1–24<sup>1</sup>.4 следующего содержания:

« 24 <sup>1</sup>	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
24 <sup>1</sup> .1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
24 <sup>1</sup> .2		Денежные средства	dim-int:DenezhnyeSredstvaAxis

24 <sup>1</sup> .3		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizacziyaTaxis
24 <sup>1</sup> .4		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

в пункте 1.2 после строки 33.4 дополнить строками 33<sup>1</sup> и 33<sup>1</sup>.1–33<sup>1</sup>.4 следующего содержания:

«

33 <sup>1</sup>	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
33 <sup>1</sup> .1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
33 <sup>1</sup> .2		Денежные средства	dim-int:DenezhnyeSredstvaAxis
33 <sup>1</sup> .3		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizacziyaTaxis
33 <sup>1</sup> .4		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

графу 4 строки 28 пункта 1.1, строки 38 пункта 1.2 и строки 44 пункта 1.3 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:DenezhnyeSredstva»;

графу 2 строки 55 пункта 2.1, строки 66 пункта 2.2, строки 78 пункта 2.3, строки 90 пункта 2.4, строки 101 пункта 2.5, строки 119 пункта 2.6, строки 131 пункта 2.7, строки 156 пункта 2.9, строки 167 пункта 2.10 и строки 176 пункта 2.11 подраздела 2 «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)», строки 189 пункта 3.1, строки 202 пункта 3.2, строки 214 пункта 3.3, строки 226 пункта 3.4, строки 247 пункта 3.5, строки 259 пункта 3.6 и строки 270 пункта 3.7 подраздела 3 «Ценные бумаги иностранных эмитентов» изложить в следующей редакции: «Количество ценных бумаг»;

графу 4 строки 55 пункта 2.1, строки 66 пункта 2.2, строки 78 пункта 2.3, строки 90 пункта 2.4, строки 101 пункта 2.5, строки 119 пункта 2.6, строки 131 пункта 2.7, строки 156 пункта 2.9, строки 167 пункта 2.10 и строки 176 пункта 2.11 подраздела 2 «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)», строки 189 пункта 3.1, строки 202 пункта 3.2, строки 214 пункта 3.3, строки 226 пункта 3.4, строки 247 пункта 3.5,

строки 259 пункта 3.6 и строки 270 пункта 3.7 подраздела 3 «Ценные бумаги иностранных эмитентов» изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kolczb»;

в пункте 2.6 подраздела 2 «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)» графу 4 строки 114 изложить в следующей редакции:

«uk-dic:RegNomPravilDoverUpravFondom»;

в пункте 5.1 подраздела 5 «Имущественные права (за исключением прав аренды недвижимого имущества, прав из кредитных договоров и договоров займа и прав требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов)» графу 2 строки 318 изложить в следующей редакции:

«Адрес (местоположение) объекта долевого строительства»;

графу 4 строки 362 подпункта 6.1.1 и строки 374 подпункта 6.1.2 пункта 6.1, строки 389 подпункта 6.2.1 и строки 401 подпункта 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6 «Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными» изложить в следующей редакции:

«nfo-dic:NomDog».

1.1.1.4. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

в пункте 7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«7. По показателю «Наименование биржи» пунктов 2.1–2.7, 2.9, 2.10 раздела 2, пунктов 3.1–3.6 раздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» указывается полное фирменное наименование биржи, на основании данных торгов которой определена справедливая стоимость ценной бумаги. В

отношении иностранной биржи указывается ее полное официальное наименование в латинской транслитерации.»;

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

в абзаце втором пункта 9 слова «в кредитных организациях» заменить словами «в кредитных организациях-резидентах, иностранных банках (иностраных кредитных организациях) (далее – кредитные организации)»;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

«10. По показателям Расшифровок активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов, указываются:

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)», «Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)»:

в Расшифровках раздела III «Активы»:

в пунктах 1.1 и 1.2 подраздела 1 – основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН), TIN кредитной организации;

в пункте 1.3 подраздела 1 – ОГРН, идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) оператора инвестиционной платформы;

в пунктах 2.1–2.5, 2.7, 2.9 подраздела 2 – ОГРН, ИНН эмитента;

в пункте 2.8 подраздела 2 – ОГРН, ИНН векселедателя;

в пункте 2.10 подраздела 2 – ОГРН, ИНН управляющего ипотечным покрытием;

в пунктах 3.1–3.6 подраздела 3 – TIN эмитента;

в пункте 3.8 подраздела 3 – ИНН, TIN организации, осуществляющей учет прав и (или) хранение ценных бумаг иностранных эмитентов;

в подпункте 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4 – ОГРН, TIN арендодателя;

в пункте 5.1 подраздела 5 – ОГРН, TIN застройщика;

в пунктах 5.2–5.4 подраздела 5 – ОГРН, TIN контрагента по договору;

в пункте 8.2 подраздела 8 – ОГРН, ИНН, TIN должника по договору;

в пункте 9.1 подраздела 9 – ОГРН, ИНН общества с ограниченной ответственностью;

в пункте 9.2 подраздела 9 – TIN иностранной коммерческой организации;

в пункте 9.5 подраздела 9 – ОГРН кредитной организации, требование которой входит в состав активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда);

в подразделе 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – ОГРН, TIN кредитора по договору;

по показателям «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании» в пункте 2.6 подраздела 2 – ОГРН, ИНН управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

по показателю «Субординированный депозит» в пункте 1.2 подраздела 1 – является ли депозит субординированным («да» или «нет»);

по показателю «Наименование эмитента ценной бумаги» в пунктах 2.1–2.5, 2.7 и 2.9 подраздела 2, пунктов 3.1–3.4 и 3.6 подраздела 3 – наименование эмитента ценной бумаги;

по показателю «Наименование кредитной организации»:

в пункте 1.1 подраздела 1 – полное наименование кредитной организации, с которой заключен договор (договоры) банковского счета;

в пункте 1.2 подраздела 1 – полное наименование кредитной организации, в которой открыт счет по депозиту;

по показателю «Порядковый номер филиала кредитной организации»:

в пункте 1.1 подраздела 1 – порядковый номер филиала кредитной организации – резидента, с которой акционерным инвестиционным фондом и управляющей компанией заключен договор (договоры) банковского счета, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ведение которой предусмотрено Банком России в соответствии с частью

третьей статьи 12 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-І «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

в пункте 1.2 подраздела 1 – порядковый номер филиала кредитной организации – резидента, в которой акционерным инвестиционным фондом и управляющей компанией открыт счет по депозиту, в соответствии с КГРКО;

по показателю «Наименование оператора инвестиционной платформы» в пункте 1.3 подраздела 1 – полное наименование оператора инвестиционной платформы, которому управляющей компанией переданы денежные средства;

по показателю «Наименование муниципального образования, от имени которого выпущены ценные бумаги» в пункте 2.4 подраздела 2 – наименование муниципального образования, от имени которого выпущены ценные бумаги, согласно уставу муниципального образования;

по показателю «Полное фирменное наименование управляющей компании» в пункте 2.6 подраздела 2 – полное фирменное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

по показателю «Наименование должника» в пунктах 6.1.2, 6.2.2 подраздела 6 наименование должника по кредитному договору (договору займа), в пункте 8.2 подраздела 8 – наименование должника по договору;

по показателю «Наименование кредитора» подраздела 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – наименование кредитора по договору;

по показателю «Код валюты»:

в пункте 1.1 подраздела 1 – код валюты счета;

в пункте 1.2 подраздела 1 – код валюты счета по депозиту;

в пункте 3.5 и 3.7 подраздела 3 – код валюты выпуска;

по группе аналитических признаков «Код валюты» в пункте 1.3 подраздела 1 – код валюты, в которой денежные средства переданы управляющей компанией оператору инвестиционной платформы;

по показателю «Код страны»:

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

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

в пунктах 3.1, 3.2, 3.4–3.7 подраздела 3 – код государства регистрации (инкорпорации) эмитента;

в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4, пункте 9.3 подраздела 9 – код страны местоположения объекта недвижимого имущества;

в подпунктах 6.1.1 и 6.1.2 пункта 6.1, подпунктах 6.2.1 и 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6, пунктах 8.1, 8.2 подраздела 8 – код государства регистрации должника по договору;

в пунктах 9.2 и 9.3 подраздела 9 – код страны иностранной коммерческой организации;

в подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – код государства регистрации кредитора по договору;

по показателям «Сведения о документе, удостоверяющем личность» в подпункте 4.2.1 пункта 4.2 подраздела 4, «Сведения о документе, удостоверяющем личность должника по договору» в подпункте 6.1.1 пункта 6.1 и подпункте 6.2.1 пункта 6.2 подраздела 6 Расшифровок раздела III «Активы», «Сведения о документе, удостоверяющем личность должника» в пункте 8.1 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы», «Сведения о документе, удостоверяющем личность кредитора» в подразделе 1 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – вид и реквизиты документа, удостоверяющего личность соответственно арендодателя, должника или кредитора;

по показателю «Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом» в пункте 2.6 подраздела 2 – первые четыре цифры номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов;

по показателю «Субординированные облигации» в пунктах 2.1 подраздела 2 и 3.1 подраздела 3 – являются ли облигации субординированными («да» или «нет»);

по показателю «Кадастровый (условный) номер объекта» в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4 – кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с единым государственным реестром недвижимости (далее – ЕГРН), указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен;

по показателю «Назначение объекта» в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4 – назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков – категория земель и вид разрешенного использования);

по показателю «Адрес (местоположение) объекта» в пункте 4.1, подпунктах 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4, пунктах 5.2–5.4 подраздела 5 и 9.3 подраздела 9 – адрес (местоположение) объекта недвижимого имущества;

по показателю «Назначение объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор» в пунктах 5.2, 5.3 и 5.4 подраздела 5 – наименование и назначение объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор;

по показателям «Адрес должника в пределах места нахождения должника» в подпунктах 6.1.2 пункта 6.1, подпункте 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6, пункта 8.2 подраздела 8, «Адрес арендодателя в пределах места нахождения арендодателя» в подпункте 4.2.2 пункта 4.2 подраздела 4 – для юридических лиц указывается адрес в пределах его места нахождения, указанный в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ); для физических лиц – индивидуальных предпринимателей указывается адрес на основании записи в документе, удостоверяющем личность, или документе,

подтверждающем регистрацию по месту жительства. Для физических лиц – индивидуальных предпринимателей, не имеющих регистрации по месту жительства, указывается адрес места пребывания (при его наличии);

по показателю «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN)» в пунктах 2.1–2.7, 2.9, 2.10 подраздела 2 и 3.1–3.6 подраздела 3, в подразделе 7 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделе 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – ISIN) (при наличии);

по показателю «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) представляемых ценных бумаг» в пунктах 2.5 подраздела 2 и 3.4 подраздела 3 Расшифровок раздела III «Активы» – ISIN представляемых ценных бумаг (при наличии);

по показателю «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN)» в пунктах 8.1 и 8.2 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – ISIN ценной бумаги, а в случае его отсутствия – иной идентификатор ценной бумаги в отношении задолженности по сделкам репо и в отношении задолженности по накопленному купонному доходу;

по показателю «Денежные средства – сумма» в подразделе 1 раздела III «Активы» и в пунктах 1.1–1.3 подраздела 1 – сумма денежных средств с учетом накопленного процентного дохода, в случае если накопленный процентный доход учитывается в справедливой стоимости денежных средств;

по показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» в пунктах 2.1–2.5, 2.7, 2.9 подраздела 2, 3.1–3.4, 3.6 подраздела 3, в подразделе 7 Расшифровок раздела III «Активы» и в подразделе 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценной бумаги (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, – государственный

регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценных бумаг);

по показателям «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных) – стоимость» в подразделе 2 раздела III «Активы» и в пунктах 2.1–2.11 подраздела 2, «Ценные бумаги иностранных эмитентов – стоимость» в подразделе 3 раздела III «Активы» и в пунктах 3.1–3.6 подраздела 3 – стоимость ценных бумаг с учетом накопленного купонного дохода, в случае если накопленный купонный доход учитывается в справедливой стоимости ценной бумаги;

по показателю «Количество ценных бумаг» в пунктах 8.1 и 8.2 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» и в подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» – количество ценных бумаг, являющихся объектом сделки репо;

по показателю «Фактический остаток к оплате по договору»: в подпунктах 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 подпунктах 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.

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

В случае если кредитным договором, договором займа, закладной предусмотрено начисление процентов в конце срока указанного договора,

закладной, по показателю «Фактический остаток к оплате по договору» указывается фактический остаток основного долга по такому договору, закладной, а также проценты, начисление которых будет осуществлено в срок, определенный договором, закладной.

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

В случае если суммы дебиторской и кредиторской задолженности в документе-основании указаны в валюте, отличной от валюты определения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), по показателям «Дебиторская задолженность (по документу-основанию) – сумма» подраздела 8 «Дебиторская задолженность» Расшифровок раздела III «Активы» и «Кредиторская задолженность (по документу-основанию) – сумма» подразделов 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» суммы должны быть указаны в валюте определения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) 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.

В случае если срок исполнения задолженности не определен, определен моментом востребования или его невозможно установить, по показателю «Дата окончания срока погашения задолженности» в пунктах 8.1 и 8.2 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделов 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» данные не указываются.

В случае если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрена выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд (далее – инвестиционный доход), владельцам инвестиционных паев (далее – владельцы) по итогам года и в течение года задолженность по выплатам инвестиционного дохода учитывается общей суммой по всем владельцам, при отражении данных о кредиторской задолженности перед владельцами по выплатам инвестиционного дохода в подразделе 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» по показателю «Наименование кредитора» указывается значение «Владельцы инвестиционных паев», по показателям «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитора» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитора» указываются 10 и 13 нулей соответственно, по показателю «Код страны» – значение «643», по показателю «Адрес кредитора в пределах места нахождения кредитора» – значение «Не применимо».

В пункте 3.8 подраздела 3 «Информация об организациях, осуществляющих учет и (или) хранение ценных бумаг» Расшифровок раздела III «Активы» указывается информация об организациях, осуществляющих учет и (или) хранение ценных бумаг, в части учета и (или)

хранения иностранных ценных бумаг. При этом в отношении бездокументарных ценных бумаг сведения указываются по аналитическому признаку «Организация, осуществляющая учет прав на ценные бумаги» группы аналитических признаков «Вид организации». В случае указания специализированного депозитария в качестве организации, осуществляющей учет и (или) хранение ценных бумаг, сведения отражаются по аналитическому признаку «Организация, осуществляющая учет и хранение ценных бумаг» группы аналитических признаков «Вид организации» вне зависимости от типа ценной бумаги – документарная или бездокументарная.

В подразделе 7 «Производные финансовые инструменты (актив)» Расшифровок раздела III «Активы» и подразделе 3 «Производные финансовые инструменты» Расшифровок раздела IV «Обязательства» отражаются:

сведения о производном финансовом инструменте – по показателям «Наименование производного финансового инструмента», «Открытая позиция», «Код валюты», «Количество договоров (контрактов)», «Уровень в иерархии справедливой стоимости», «Справедливая стоимость производного финансового инструмента»;

сведения о базисном активе – по показателям «Вид базисного актива», «Идентификатор базисного актива», «Идентификатор эмитента», «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN)», «Количество единиц базисного актива», «Наименование биржевого товара, индекса, процентной ставки или иностранной валюты», «Наименование вида иного базисного актива», «Наименование эмитента ценной бумаги (лица, обязанного по ценной бумаге)», «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска», «Рыночная стоимость базисного актива на отчетную дату»;

по группе аналитических признаков «Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых

инструментов» для производных финансовых инструментов – полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта), присвоенный биржей, а для договора (контракта), заключаемого не на биржевых торгах, – другой идентификатор по выбору акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании).

По показателю «Справедливая стоимость производного финансового инструмента» указывается накопленный доход по производному финансовому инструменту в рублевом эквиваленте. Для биржевых производных финансовых инструментов указывается котировка на организованных торгах. При этом накопленная вариационная маржа и начальные расходы отражаются в подразделе 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства». Для производных финансовых инструментов, по которым справедливая стоимость выражается в виде вариационной маржи, по показателю «Справедливая стоимость производного финансового инструмента» указывается нулевое значение.

Для внебиржевых маржируемых производных финансовых инструментов стоимостная оценка производных финансовых инструментов складывается из начальных расходов на приобретение производных финансовых инструментов и накопленной вариационной маржи с даты приобретения производных финансовых инструментов. При этом накопленная вариационная маржа и начальные расходы отражаются в подразделе 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства».

Для внебиржевых немаржируемых производных финансовых инструментов стоимостная оценка производных финансовых инструментов определяется суммой начальных расходов и начисленного накопленного дохода по производным финансовым инструментам. При этом сумма

начальных расходов отражается в подразделе 8 Расшифровок раздела III «Активы» и подразделах 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства».

По показателю «Рыночная стоимость базисного актива на отчетную дату» указывается стоимость базисного актива за одну единицу базисного актива. 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).

Подраздел 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» заполняется, в случае если в разделе IV «Обязательства» по показателю «Обязательства (по справедливой стоимости) – сумма» указаны сведения по аналитическому признаку «Производные финансовые инструменты» группы аналитических признаков «Обязательства».

Подраздел 7 Расшифровок раздела III «Активы» заполняется, в случае если в подразделе 7 «Производные финансовые инструменты (актив)» раздела III «Активы» указаны сведения хотя бы об одном производном финансовом инструменте.»;

абзац пятый пункта 13 признать утратившим силу;

абзац третий пункта 17 изложить в следующей редакции:

«в отношении акционерного инвестиционного фонда – номер лицензии акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9.»;

после пункта 17 дополнить пунктом 18 следующего содержания:

«18. Наименования юридических лиц – резидентов указываются в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ) (указываются полные наименования юридических лиц).».

1.1.1.5. Абзац третий пункта 7 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества,

принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» изложить в следующей редакции:

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

1.1.1.6. В отчете по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»:

в подразделе 1.1 раздела III «Сведения о количестве владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) и количестве принадлежащих им акций (инвестиционных паев), о количестве счетов и количестве акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), учитываемых на счете» графу 3 строк 6.1, 7.1 и 8.1 изложить в следующей редакции:

«Адрес в пределах места нахождения (регистрации по месту жительства (месту пребывания));»;

в разделе VII:

строку 28.1 изложить в следующей редакции:

« 

28.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
------	--	------------	------------------------

 »;

сноску 1 к строке 28.1 исключить.

1.1.1.7. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»:

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В подразделе 1.1 «Сведения о количестве владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) и количестве принадлежащих им акций (инвестиционных паев)» раздела III «Сведения о количестве владельцев акций

акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) и количестве принадлежащих им акций (инвестиционных паев), о количестве счетов и количестве акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), учитываемых на счете» указываются:

по показателю «Количество владельцев акций (инвестиционных паев)» – количество владельцев акций (инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) – физических лиц, юридических лиц (кроме инвестиционных фондов), являющихся юридическими лицами), а также количество акционерных инвестиционных фондов (паевых инвестиционных фондов) и иностранных инвестиционных фондов, в состав активов которых входят акции (инвестиционные паи) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) (далее – владельцы).

В случае если акции акционерного инвестиционного фонда, составляющего отчет о владельцах (инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда, в отношении которого управляющая компания составляет отчет о владельцах), входят в состав активов акционерного инвестиционного фонда (имущества паевого инвестиционного фонда) и иностранного инвестиционного фонда, сведения о количестве владельцев ценных бумаг указанного акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) и иностранного инвестиционного фонда в показателях подраздела 1.1 раздела III не отражаются;

по показателю «Количество лиц, ранее не владевших акциями (инвестиционными паями), ставших владельцами акций (инвестиционных паев) в отчетном месяце» – количество лиц, не владевших акциями акционерного инвестиционного фонда (инвестиционными паями паевого инвестиционного фонда) на конец предыдущего отчетного периода и ставших владельцами акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) в период со дня, следующего за

предыдущей отчетной датой, по отчетную дату включительно (отчетный период);

по показателю «Количество принадлежащих владельцам акций (инвестиционных паев)» – количество принадлежащих владельцам акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда).

Сведения по показателям «Количество владельцев акций (инвестиционных паев)», «Количество лиц, ранее не владевших акциями (инвестиционными паями), ставших владельцами акций (инвестиционных паев) в отчетном месяце» и «Количество принадлежащих владельцам акций (инвестиционных паев)» указываются как в целом по акционерному инвестиционному фонду (паевому инвестиционному фонду), так и дополнительно по группам аналитических признаков «Адрес в пределах места нахождения (регистрации по месту жительства (месту пребывания)», «По месту учета прав на акции (инвестиционные паи)» и «Тип владельцев» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчета о владельцах части II настоящего приложения.»;

в абзаце первом пункта 8:

слова «юридических лицах (кроме инвестиционных фондов (в том числе иностранных)» заменить словами «юридических лицах (кроме инвестиционных фондов»;

в пункте 9:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица или адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) физического лица» – адрес юридического лица в пределах места нахождения постоянно действующего исполнительного органа юридического лица, указанный в едином государственном реестре

юридических лиц (ЕГРЮЛ), – для юридических лиц, в том числе инвестиционных фондов, место регистрации которых находится в Российской Федерации, место нахождения – для юридических лиц, место нахождения которых находится за пределами Российской Федерации, место регистрации инвестиционного фонда – для инвестиционных фондов, место регистрации которых находится за пределами Российской Федерации, адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) владельца – для физических лиц;»;

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Количество акций (инвестиционных паев), принадлежащих владельцу (входящих в состав активов инвестиционного фонда)» по группе аналитических признаков «Техническая ось» – общее количество акций (инвестиционных паев), принадлежащих владельцам (входящих в состав активов инвестиционного фонда).»;

в пункте 10:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«10. В разделе VII «Сведения о странах, в которых зарегистрированы владельцы акций (инвестиционных паев), которым принадлежит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), а также о странах, в которых зарегистрированы инвестиционные фонды, в состав активов которых входит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» по группе аналитических признаков «Код страны» отражаются сведения о странах, в которых зарегистрированы физические лица по месту жительства (месту пребывания) или находится постоянно действующий исполнительный орган юридического лица (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа), а также о странах, в которых зарегистрированы акционерные инвестиционные фонды, паевые инвестиционные фонды и иностранные инвестиционные фонды, в состав

активов которых входит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), с учетом пункта 22 приложения 2 к настоящему Указанию.»;

в абзаце третьем слова «(кроме инвестиционных фондов (в том числе иностранных), являющихся юридическими лицами)» заменить словами «(кроме инвестиционных фондов, являющихся юридическими лицами)»;

абзац третий пункта 11 изложить в следующей редакции:

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

1.1.1.8. Абзац третий пункта 6 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» изложить в следующей редакции:

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

1.1.1.9. В разделе II отчета по форме 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих»:

строку 8 изложить в следующей редакции:

«	8	Удержано вознаграждение управляющей компании		uk-dic:UderzhVoznagrUK	»;
---	---	--	--	------------------------	----

после строки 9.1 дополнить строками 10 и 10.1 следующего содержания:

«	10	Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год		uk-dic:VoznagrUKZaPredyduschOtchGod_Uderzhano	».
	10.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis	

1.1.1.10. Пункт 3 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» изложить в следующей редакции:

«3. В разделе II «Изменение стоимости чистых активов, составляющих инвестиционный портфель управляющей компании» указываются:

по показателю «Получен доход от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – доход от инвестирования накоплений, включающий в себя чистый финансовый результат от реализации активов, погашений облигаций, дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам, начисленные за отчетный период, финансовый результат переоценки активов, курсовых разниц, процентов по депозитам, минимальным неснижаемым остаткам по счетам в кредитных организациях и другие доходы, без учета расходов (комиссий);

по показателю «Оплачено необходимых расходов на инвестирование накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» – все расходы по инвестированию накоплений, включая расходы на оплату услуг других участников отношений по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения (организатору торговли, брокеру, иным участникам указанных отношений), аудиторов, страховщиков, специализированного депозитария, расходы на расчетно-кассовое обслуживание, исключая вознаграждение управляющей компании. Указанные расходы на оплату услуг включаются в отчетный период, в котором они начислены и подлежат уплате. Годовые расходы на оплату услуг включаются в отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, составляемый за четвертый квартал;

по показателю «Удержано вознаграждение управляющей компании» – размер удержанного вознаграждения управляющей компании за отчетный период;

по показателю «Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год» – размер начисленного и удержанного

(выплаченного) вознаграждения управляющей компании за предыдущий отчетный год с учетом финансового результата от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих.

Данные по показателю «Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год» отражаются только в отчете об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих за первый квартал.

Данные по показателям раздела II, кроме показателя «Удержано вознаграждение управляющей компании за предыдущий отчетный год», также представляются нарастающим итогом с первого квартала по отчетный период включительно.».

1.1.1.11. Форму отчета 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» и Порядок и сроки составления отчета по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.1.12. В Расшифровках активов, принятых к расчету собственных средств, отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»:

графу 2 строки 16 подпункта 2.1.1, строки 25 подпункта 2.1.2, строки 34 подпункта 2.1.3, строки 43 подпункта 2.1.4, строки 53 подпункта 2.1.5, строки 63 подпункта 2.1.6 и строки 73 подпункта 2.1.7 пункта 2.1, строки 83 подпункта 2.2.1 и строки 93 подпункта 2.2.2 пункта 2.2, строки 103 подпункта

2.3.1, строки 112 подпункта 2.3.2 пункта 2.3 подраздела 2 «Ценные бумаги» изложить в следующей редакции:

«Количество ценных бумаг»;

графу 4 строки 16 подпункта 2.1.1, строки 25 подпункта 2.1.2, строки 34 подпункта 2.1.3, строки 43 подпункта 2.1.4, строки 53 подпункта 2.1.5, строки 63 подпункта 2.1.6 и строки 73 подпункта 2.1.7 пункта 2.1, строки 83 подпункта 2.2.1 и строки 93 подпункта 2.2.2 пункта 2.2, строки 103 подпункта 2.3.1, строки 112 подпункта 2.3.2 пункта 2.3 подраздела 2 «Ценные бумаги» изложить в следующей редакции:

«nfo-dic:Kolczb».

1.1.1.13. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»:

в абзаце втором пункта 4 после слов «в разделе II «Расчет собственных средств» дополнить словами «(далее – раздел II)»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В Расшифровках активов, принятых к расчету собственных средств, в отношении активов показатели активов указываются:

в подпункте 1.1 подраздела 1 – в разрезе каждого банковского счета (кроме счета по депозиту) в кредитных организациях;

в подпункте 1.2 подраздела 1 – в разрезе каждого счета по депозиту в кредитных организациях;

в подпунктах 2.1.1–2.1.7, 2.2.1, 2.2.2, 2.3.1, 2.3.2 подраздела 2 – в разрезе каждого выпуска ценных бумаг;

в подразделе 3 – в разрезе каждого объекта недвижимого имущества;

в подразделе 4 – в разрезе каждого основания возникновения задолженности.

В Расшифровках обязательств, принятых к расчету собственных средств, показатели обязательств указываются в разрезе каждого основания возникновения задолженности (обязательства), указанного в подпунктах 5.1–5.3 подраздела 5. При этом расшифровке подлежат обязательства, сумма которых составляет 1 процент и более от общей суммы обязательств, принятых к расчету собственных средств.

В случае если основание возникновения задолженности одно, но сроки оплаты по платежам, связанным с договором, разные, такие платежи отражаются отдельно с указанием основания возникновения задолженности и сроков ее погашения.

Кредиторская задолженность в отношении должника – индивидуального предпринимателя отражается в подпункте 5.2 подраздела 5.

Данные по показателю «Денежные средства» подпунктов 1.1 и 1.2 подраздела 1 Расшифровок активов, принятых к расчету собственных средств, указываются в разрезе аналитических признаков соответственно «На счетах в кредитных организациях» и «На счетах по депозиту в кредитных организациях» группы аналитических признаков «По типам денежных средств» подпунктов 1.1 и 1.2 подраздела 1 Расшифровок активов, принятых к расчету собственных средств, Расчета собственных средств части II настоящего приложения.»;

в абзаце двадцатом пункта 8 слова «наименование российской биржи» заменить словами «полное фирменное наименование биржи в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ)»;

после пункта 9 дополнить пунктом 10 следующего содержания:

«10. Данные по показателю «Общая величина обязательств» раздела II должны быть равны сумме данных показателей «Кредиторская задолженность – сумма» и «Иные обязательства – сумма» раздела II.

Данные по показателю «Кредиторская задолженность – сумма» в разрезе аналитического признака «Физические лица» раздела II должны быть больше

или равны данным показателя «Кредиторская задолженность – сумма» пункта 5.1 «Кредиторская задолженность (кредитор – физическое лицо)» подраздела 5 Расшифровок обязательств, принятых к расчету собственных средств.

Данные по показателю «Кредиторская задолженность – сумма» в разрезе аналитического признака «Юридические лица» раздела II должны быть больше или равны данным показателя «Кредиторская задолженность – сумма» пункта 5.2 «Кредиторская задолженность (кредитор – юридическое лицо)» подраздела 5 Расшифровок обязательств, принятых к расчету собственных средств.

Данные по показателю «Иные обязательства – сумма» раздела II должны быть больше или равны данным показателя «Размер обязательства» пункта 5.3 «Обязательства, не указанные в пунктах 5.1 и 5.2» подраздела 5 Расшифровок обязательств, принятых к расчету собственных средств.».

1.1.1.14. В форме 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» графу 4 строки 8 изложить в следующей редакции:

«nfo-dic:Vidotchetnosti\_audit\_proverka\_Enumerator».

1.1.1.15. В пункте 2 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации»:

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» – вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420515 части III настоящего приложения. Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому виду отчетности.»;

в абзаце десятом слова «7 – проведение» заменить словом «Проведение».

1.1.1.16. Форму отчета 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» и Порядок и сроки составления отчета по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.1.17. В пункте 5 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» после слова «указывается» дополнить словами «номер счета».

1.1.1.18. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

в пункте 3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3. Показатели отчета о доходах и расходах формируются в разрезе символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах для акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний в соответствии с частью VII приложения 2 к Положению Банка России

от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плате счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» (далее – Положение Банка России № 803-П), за исключением тех, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения показателей.»;

сноску 1 к абзацу первому изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223).»;

в пункте 4 слова «в соответствии с приложением 3 к Положению Банка России № 487-П» заменить словами «в соответствии с частью VII приложения 2 к Положению Банка России № 803-П»;

в абзацах первом и четвертом пункта 5 слова «приложения 3 к Положению Банка России № 487-П» заменить словами «части VII приложения 2 к Положению Банка России № 803-П».

1.1.1.19. Разделы V и VI отчета по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» изложить в следующей редакции:

« Раздел V. Сведения об автоматизированных системах и приложениях			
16	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyxSistemaxIPrilozheniyax
16.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
16.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
16.3		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
Раздел VI. Сведения об облачных решениях, предоставляемых поставщиками услуг			

17	Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodFunkcznalPoluchVRamOblachReshPredostPostUslEnumerator
17.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
17.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
17.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
17.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
18	Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodKategoriiOblachReshenPredostPostavshhUslugEnumerator
18.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
18.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
18.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
18.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
19	Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации		nfo-dic:FaktAdr
19.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
19.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis

19.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyxTaxis
19.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
20	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
20.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
20.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
20.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyxTaxis
20.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
21	Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)		nfo-dic:TIN
21.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
21.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
21.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyxTaxis
21.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
22	Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации		nfo-dic:SvedONalichUCZODSertifikaczii
22.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis

22.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
22.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
22.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
23	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglasheniyaSLAEnumerator
23.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
23.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
23.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
23.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
24	Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между управляющей компанией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:ParamNadezhOtkazoustojchSoglasovNFOIOperatoromCZOD
24.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
24.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
24.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis

24.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
25	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyxSistemaxIPrilozheniyax
25.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
25.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
25.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis
25.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis

».

1.1.1.20. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях»:

в пункте 1:

в абзаце втором слова «за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год» заменить словами «за первый, второй, третий и четвертый кварталы»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В отчете по форме 0420523 за первый, второй и третий кварталы заполняются:»;

в абзаце седьмом слова «за отчетный год» заменить словами «за четвертый квартал»;

в пункте 2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» – общее планируемое в отчетном периоде управляющей компанией время работы (функционирования) технологического процесса в следующем отчетном периоде с учетом установленного режима работы (времени начала, времени

окончания, продолжительности и последовательности процедур в рамках технологического процесса), в том числе выходных и нерабочих праздничных дней, признаваемых таковыми в соответствии со статьями 111 и 112 Трудового кодекса Российской Федерации. В случае если технологический процесс не осуществляется управляющей компанией либо не планируется к осуществлению управляющей компанией в следующем отчетном периоде, по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» указывается значение «0» (ноль).»;

сноску 1 к абзацу третьему исключить;

после абзаца седьмого дополнить абзацем следующего содержания:

«В разделе I указываются сведения по всем технологическим процессам, коды для которых предусмотрены настоящим пунктом. Сведения о неосуществляемом управляющей компанией технологическом процессе указываются по показателю «Описание технологического процесса» по соответствующему аналитическому признаку группы аналитических признаков «Код технологического процесса», а по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» по соответствующему аналитическому признаку группы аналитических признаков «Код технологического процесса» – значение «0» (ноль). В разделах II–VI отчета по форме 0420523 при раскрытии информации в разрезе группы аналитических признаков «Код технологического процесса» указанный аналитический признак не используется.»;

абзац пятый пункта 3 изложить в следующей редакции:

«по показателю «Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» – фактическое значение суммарного времени простоя и (или) деградации технологического процесса за последние двенадцать календарных месяцев, предшествующих дате окончания отчетного периода. При отсутствии за указанный период фактов простоя и (или) деградации технологического процесса по показателю «Суммарное время

простая и (или) деградации технологического процесса» указывается значение «0» (ноль).»;

абзац второй пункта 6 изложить в следующей редакции:

«По показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указывается информация обо всех автоматизированных системах и приложениях в разрезе кода технологического процесса, указанного в пункте 2 настоящего Порядка, и кода технологического участка, указанного в пункте 4 настоящего Порядка и идентификатора автоматизированных систем и приложений. Значение идентификатора автоматизированных систем и приложений, позволяющее выделить одни автоматизированные системы и приложения из других автоматизированных систем и приложений, отраженных в разделе V отчета по форме 0420523, формируется управляющей компанией самостоятельно.»;

абзац второй пункта 7 изложить в следующей редакции:

«Информация по показателям раздела VI раскрывается в разрезе кода технологического процесса, указанного в пункте 2 настоящего Порядка, кода технологического участка, указанного в пункте 4 настоящего Порядка, и полного фирменного наименования оператора центра обработки данных, оказывающего услуги управляющей компании (далее – центр обработки данных), в соответствии с его данными по месту регистрации, и идентификаторов автоматизированных систем и приложений. Значение идентификатора автоматизированных систем и приложений, позволяющее выделить одни автоматизированные системы и приложения из других автоматизированных систем и приложений, отраженных в разделе VI отчета по форме 0420523, формируется управляющей компанией самостоятельно.».

1.1.1.21. В разделе III «Размер ипотечного покрытия» отчета по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» строку 29 изложить в следующей редакции:

« 

29	Денежные средства		nfo-dic:DenezhnyeSredstva
----	-------------------	--	---------------------------

 ».

1.1.1.22. В пункте 4 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» слова «Денежные средства – сумма» заменить словами «Денежные средства».

1.1.1.23. В отчете по форме 0420527 «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

графу 2 строки 3 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей), прочих резидентов (31136)»;

графу 2 строки 4 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31150)»;

графу 2 строки 6 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прочих резидентов» (31164);

графу 2 строки 7 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31178)»;

графу 2 строки 15 изложить в следующей редакции:

«Расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы (55413)»;

графу 2 строки 18 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей), прочих резидентов (31136)»;

графу 2 строки 19 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31150)»;

графу 2 строки 21 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прочих резидентов (31164)»;

графу 2 строки 22 изложить в следующей редакции:

«Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31178)»;

графу 2 строки 30 изложить в следующей редакции:

«Расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы (55413)».

1.1.1.24. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420527 «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

в пункте 2:

в абзаце первом слова «установленным приложением 3 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», а также должны быть равными суммам» заменить словами «установленным частью VII приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения», а также должны быть равны суммам»;

сноску 1 к абзацу первому изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223).».

1.1.2. В части II:

1.1.2.1. В наименовании пункта 2.11 Расшифровок раздела III «Активы» отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» слово «подпунктах» заменить словом «пунктах».

1.1.2.2. В подразделе 1.1 раздела III «Сведения о количестве владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) и количестве принадлежащих им акций (инвестиционных паев), о количестве счетов и количестве акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), учитываемых на счете» отчета по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»:

графу 2 строки 1 изложить в следующей редакции:

«Адрес в пределах места нахождения (регистрации по месту жительства (месту пребывания));»;

графу 3 строки 1.1 изложить в следующей редакции:

«Для физических лиц – адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) которых находится в Российской Федерации, для юридических лиц – место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации, для

инвестиционных фондов – место регистрации которых находится в Российской Федерации, всего»;

графу 3 строки 1.2 изложить в следующей редакции:

«Для физических лиц – адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) которых находится за пределами Российской Федерации, для юридических лиц – место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами Российской Федерации, для инвестиционных фондов – место регистрации которых находится за пределами Российской Федерации, всего»;

графу 3 строки 3.3 изложить в следующей редакции:

«Инвестиционные фонды».

1.1.2.3. В наименовании пункта 5.3 Расшифровок обязательств, принятых к расчету собственных средств, отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» слово «подпунктах» заменить словом «пунктах».

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Отчет по форме 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» изложить в следующей редакции:

**«Отчет по форме 0420515  
«Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного  
инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных  
фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных  
пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении  
аудиторской организации»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
--------------	-------------------------	---------------------	-------------------------------------

1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverka_Enumerator
1.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.2		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.3		Годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
1.4		Промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtchetnostMember
1.5		Годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
1.6		Промежуточная финансовая отчетность	mem-int:PromFinOtchetMember
1.7		Проведение аудиторской организацией проверок, предусмотренных правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом	mem-int:AuditUchetaISostavIOtchetnImuschPIFMember
1.8		Проверка аудиторской организацией ведения бухгалтерского учета управляющей компанией и бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений	mem-int:BuxgFinOtchPoFormRazmSrPensRezIPerInvSrPensNakMember

1.1.3.2. Отчет по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» изложить в следующей редакции:

**«Отчет по форме 0420516  
«Сведения об аудиторской проверке отчетности  
акционерного инвестиционного фонда,**

**управляющей компании инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
1.1		Мнение с оговоркой	mem-int:Mnenie_S_OgovorkojMember
1.2		Немодифицированное мнение	mem-int:Nemod_MnenieMember
1.3		Отказ от выражения мнения	mem-int:Otkaz_Ot_MneniyaMember
1.4		Отрицательное мнение	mem-int:Otricz_MnenieMember
2	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
2.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
2.2		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
2.3		Годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
2.4		Промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtchetnostMember
2.5		Годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
2.6		Промежуточная финансовая отчетность	mem-int:PromFinOtchetMember
2.7		Проведение аудиторской организацией проверок, предусмотренных правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом	mem-int:AuditUchetalSostavIotchetnImuschPIFMember
2.8		Проверка аудиторской организацией ведения бухгалтерского учета управляющей	mem-int:BuxgFinOtchPoFormRa

1	2	3	4
		компанией и бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений	zmSrPensRezIPerInvSrPensNakMember
3	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
3.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
3.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
3.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczewMember
3.4		Год	mem-int:P1GodMember
3.5		Иной период	mem-int:InojPeriodMember

1.1.4. В части IV:

1.1.4.1. В таблице «Сопроводительная информация к отчетности»:

в разделе II после строки 5.1 дополнить строками 5<sup>1</sup> и 5<sup>1.1</sup> следующего содержания:

« 5 <sup>1</sup>	Адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности		nfo-dic:AdrElPochtLiczSostOtch
5 <sup>1.1</sup>		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis

в разделе IV после строки 16.1 дополнить строками 17 и 17.1 следующего содержания:

« 17	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtch
17.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis

в разделе V после строки 6.1 дополнить строками 7 и 7.1 следующего содержания:

7	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaket Otch
7.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis

1.1.4.2. В таблице «Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности» графу 3 строки 1.1 изложить в следующей редакции:

«Акционерный инвестиционный фонд».

1.1.4.3. В Порядке и сроках составления сопроводительной информации к отчетности:

в пункте 3:

в абзаце втором слово «сформированной» заменить словом «формируемой»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Показатели «Отчетная форма по ОКУД» и «Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД» указываются в разрезе форм отчетности акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании), представление которых предусмотрено в составе одного файла отчетности в соответствии с абзацем первым пункта 4 приложения 2 настоящего Указания.»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В разделе II «Информация о должностных лицах отчитывающейся организации (акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов), ответственных за предметную область отчетности» по показателям «Должность лица, ответственного за предметную область отчетности», «Номер телефона», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности» и «Адрес электронной почты должностного

лица, ответственного за предметную область отчетности» указываются соответственно должность, номер телефона, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) и адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании).»;

пункт 6 после абзаца двенадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается наименование программного обеспечения, использованного для формирования файла отчетности акционерного инвестиционного фонда в соответствии с требованиями пункта 4 приложения 2 настоящего Указания. В случае использования акционерным инвестиционным фондом программного обеспечения, разработанного самостоятельно, указывается «Собственная разработка».»;

пункт 7 после абзаца восьмого дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается наименование программного обеспечения, использованного для формирования файла отчетности управляющей компании в соответствии с требованиями пункта 4 приложения 2 настоящего Указания. В случае использования управляющей компанией программного обеспечения, разработанного самостоятельно, указывается «Собственная разработка».».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В пункте 4:

в абзаце первом слова «Указания Банка России от 5 октября 2021 года № 5969-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке и другими участниками информационного обмена при использовании ими

информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета» заменить словами «Указания Банка России от 9 января 2024 года № 6655-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета»;

сноску 1 к абзацу первому изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Зарегистрировано Минюстом России \_\_\_\_\_ 2024 года, регистрационный № \_\_\_\_\_.».

1.2.2. Пункт 6.10 изложить в следующей редакции:

«6.10. Отчет по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» (далее – отчет по форме 0420510) – в течение 5 рабочих дней после дня заключения (расторжения) договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее – обновление информации) с лицами, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.».

1.2.3. Пункт 6.16 после абзаца пятого дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если отчет по форме 0420516 представляется акционерным инвестиционным фондом в связи с получением аудиторского заключения о

промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, или промежуточной консолидированной финансовой отчетности, или годовой финансовой отчетности, или промежуточной финансовой отчетности, управляющей компанией в связи с получением аудиторского заключения о промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, или промежуточной консолидированной финансовой отчетности, или годовой финансовой отчетности, или промежуточной финансовой отчетности, или о проведении аудиторской организацией проверок, предусмотренных правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом, или о проверке аудиторской организацией ведения бухгалтерского учета управляющей компанией и бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений, к отчету по форме 0420516 должно прилагаться полученное аудиторское заключение в электронной форме в виде электронного образа (аудиторское заключение с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой оно составлено, на бумажном носителе, преобразованное в электронную форму путем сканирования с сохранением реквизитов).».

1.2.4. Пункт 6.20 изложить в следующей редакции:

«6.20. Отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» – ежеквартально (за первый, второй, третий и четвертый кварталы): за первый, второй и третий кварталы – не позднее 15 рабочих дней со дня окончания отчетного квартала, за четвертый квартал – не позднее 31 января года, следующего за отчетным кварталом.».

1.2.5. В абзаце втором пункта 6.23:

слова «строк 13–24» заменить словами «строк 16–30»;

слова «пункта 6» заменить словами «пункта 9».

1.2.6. Пункт 9 после абзаца шестого дополнить абзацем следующего содержания:

«При необходимости внесения исправлений в Отчетность, содержащую информацию об акционерных инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах или негосударственных пенсионных фондах, исправленная отчетность должна содержать информацию обо всех акционерных инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах или негосударственных пенсионных фондах, подлежащих отражению на отчетную дату, а не только об акционерных инвестиционных фондах, паевых инвестиционных фондах или негосударственных пенсионных фондах, в части которых вносились исправления в отчетность.».

1.2.7. В абзаце пятом пункта 10 после слов «Отчет о владельцах» дополнить словами «(за исключением подраздела 1.2 «Сведения о количестве уникальных владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов»)».

1.2.8. В пункте 14:

предложение второе абзаца восьмого изложить в следующей редакции:

«Точное количество знаков после запятой в количестве выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда и в количестве принадлежащих владельцам инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда отражается в соответствии с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом;»;

абзацы одиннадцатый и двенадцатый пункта 14 изложить в следующей редакции:

«допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса, допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса – в минутах.

Округление осуществляется по математическим правилам. В случае если показатель должен быть указан в минутах, значение такого показателя должно быть указано в форме целого числа с округлением секунд до целой минуты (до 29 секунд включительно – округление осуществляется в меньшую сторону, начиная с 30 секунд – в большую сторону).».

1.2.9. Пункт 17 после абзаца пятого дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если иностранное юридическое лицо является международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), по показателю «TIN» указывается ИНН такой международной компании.».

1.2.10. В пункте 22:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«В случае если иностранное юридическое лицо является международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код 996.»;

сноску 1 к абзацу пятому исключить;

после абзаца пятого дополнить абзацем следующего содержания:

«Во всех остальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код 999.».

1.2.11. В Таблице группировки показателей отчетности управляющей компании, счетов бухгалтерского учета и символов отчета о финансовых результатах графу 4 строки 13 изложить в следующей редакции:

«uk-dic:KreditorskayaZadolzhennost + uk-dic:InyeObyazatelstva».

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.

3. Отчеты составляются акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями и представляются в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетов за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 года № \_\_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 5 октября 2022 года № 6292-У»

Форма

**Отчет по форме 0420510**  
**«Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»**  
**по состоянию на \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420510  
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
1.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
2	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
2.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
2.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
3	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)		nfo-dic:RegNomKO_PoryadkNomFiliala
3.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
3.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
4.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
4.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
5.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
5.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
6	Код причины постановки на учет (КПП)		nfo-dic:KPP_YUL_IP_reziden

1	2	3	4
6.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
6.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
7	Код СВИФТ		nfo-dic:KodKOSpravSWIFT
7.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
7.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
8	Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)		nfo-dic:TIN
8.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
8.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
9	Код поручения		nfo-dic:TipDogNaIdentifUproshhIdentifObnovlInformEnumerator
9.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
9.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis

1	2	3	4
10	Номер договора		nfo-dic:NomDog
10.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
10.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
11	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDog
11.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
11.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
12	Дата расторжения договора		nfo-dic:DataRastDog
12.1		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
12.2		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis

**Порядок и сроки составления отчета по форме 0420510  
«Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено  
проведение идентификации, упрощенной идентификации,  
обновление информации о клиентах, представителях клиентов,  
выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»**

1. Отчет по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» (далее – отчет по форме 0420510) составляется управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания) в целях выполнения требования пункта 1<sup>10</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ) посредством формирования предусмотренных в нем показателей с учетом пунктов 14–24 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчет по форме 0420510 составляется управляющими компаниями, заключившими и (или) расторгнувшими с лицами, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ управляющая компания вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее соответственно – обновление информации, привлеченное лицо), договоры на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

Иными управляющими компаниями отчет по форме 0420510 не составляется.

2. Показатели отчета по форме 0420510 формируются в отношении каждого привлеченного лица (по группе аналитических признаков «Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации») с указанием информации о договоре, на основании которого привлеченному лицу управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (по группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации»).

3. В отчете по форме 0420510 указывается следующая информация о привлеченных лицах:

по показателю «Полное наименование»:

полное фирменное наименование в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ведение которой предусмотрено Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО) (для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом);

полное фирменное наименование в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), иностранным банком или иной иностранной финансовой организацией);

полное наименование в соответствии со справочником СВИФТ (для привлеченного лица, являющегося иностранным банком – участником системы СВИФТ);

полное наименование в соответствии с наименованием, приведенным в договоре, на основании которого привлеченному лицу поручено проведение идентификации, обновление информации (для привлеченного лица,

являющегося иностранным банком (не являющимся участником системы СВИФТ) или иной иностранной финансовой организацией);

по показателю «Код страны» – цифровой код страны места регистрации привлеченного лица в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ);

по показателю «Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)»:

регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО (для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией),

регистрационный номер кредитной организации и порядковый номер филиала кредитной организации, проставляемый через дробь после регистрационного номера кредитной организации, в соответствии с КГРКО (для привлеченного лица, являющегося филиалом кредитной организации);

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), иностранным банком или иной иностранной финансовой организацией);

по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), иностранным банком или иной иностранной финансовой организацией);

по показателю «Код причины постановки на учет (КПП)» – код причины постановки на учет (далее – КПП) в соответствии с ЕГРЮЛ (для филиала юридического лица указывается КПП, присвоенный филиалу юридического лица по месту его нахождения) (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), иностранным банком или иной иностранной финансовой организацией);

по показателю «Код СВИФТ»:

код иностранного банка по справочнику СВИФТ (для привлеченного лица, являющегося иностранным банком – участником системы СВИФТ);

код «000» (три нуля) (для привлеченного лица, являющегося иностранным банком (не являющимся участником системы СВИФТ));

по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)» – идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN), или его аналог, или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier (далее – LEI), или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN (его аналога) и LEI) (для привлеченного лица, являющегося иностранным банком (не являющимся участником системы СВИФТ) или иной иностранной финансовой организацией). При отсутствии TIN, LEI и регистрационного номера в стране регистрации иностранного банка (не являющегося участником системы СВИФТ) или иной иностранной финансовой организации необходимо указывать код «000» (три нуля).

По показателю «Код поручения» указывается код поручения согласно заключенному договору, на основании которого привлеченным лицам поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

«1 – поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации» – в случае если на основании договора привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации;

«2 – поручено обновление информации» – в случае если на основании договора привлеченному лицу поручено обновление информации;

«3 – одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» – в случае если на основании договора привлеченному лицу одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

По показателям «Номер договора», «Дата заключения договора» и «Дата расторжения договора» отчета по форме 0420510 указываются соответственно номер, дата заключения и дата расторжения договора, на основании которого привлеченным лицам управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

При отсутствии номера договора, на основании которого привлеченным лицам управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, по показателю «Номер договора» указывается значение «б/н».

При представлении информации о заключении договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации по показателю «Дата расторжения договора» информация не указывается. При представлении информации о расторжении договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации одновременно с показателем «Дата расторжения договора» должен быть заполнен показатель «Дата заключения договора».

4. По группе аналитических признаков «Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается идентификатор привлеченного лица. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить отдельное привлеченное лицо, из других привлеченных лиц, отраженных в отчете по форме 0420510, формируется управляющей компанией самостоятельно.

В качестве первых трех символов идентификатора привлеченного лица должен быть указан цифровой код страны места регистрации привлеченного лица в соответствии с ОКСМ. В качестве четвертого символа идентификатора привлеченного лица должен быть указан символ «\_» (нижнее подчеркивание).

5. По группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается идентификатор заключенного управляющей компанией договора, на основании которого

привлеченным лицам управляющей компанией поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить один договор из других договоров, отраженных в отчете по форме 0420510, формируется управляющей компанией самостоятельно.

Приложение 2  
к Указанию Банка России  
от « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 года № \_\_\_\_\_ -У  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 5 октября 2022 года № 6292-У»

Форма

**Отчет по форме 0420516**  
**«Сведения об аудиторской проверке отчетности**  
**акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов,**  
**паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»**  
**по состоянию на \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420516  
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
1.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
1.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
1.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
1.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
2.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
2.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
2.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
3.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
3.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
3.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
4.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
4.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
4.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
4.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
5.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
5.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
5.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
5.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDogNaProvAudProverki
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
6.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
6.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
6.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Номер договора		nfo-dic:NomDog
7.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
7.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
7.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
7.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
7.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Дата заключения дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataZaklDopSoglKDogNaProvAudProverki
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
8.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
8.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
8.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Номер дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:NomDS
9.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
9.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
9.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
9.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
9.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejDogNaProvAudProverki
10.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
10.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
10.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
10.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
10.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataOkonchDejDopSoglNaProvAudProverki
11.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
11.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
11.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
11.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
11.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Дата составления аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostPosledAZ
12.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
12.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
12.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
12.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
12.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
13	Дата составления нового аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostNovogoAZ
13.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
13.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
13.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
13.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
13.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
14.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
14.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
14.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
14.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
15.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
15.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
15.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
15.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamIniczLiczaPodpisAZ
16.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
16.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
16.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
16.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAud_PodpisAZ
17.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
17.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
17.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
17.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
17.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
18.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
18.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
18.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
18.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
18.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
19	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им		nfo-dic:FamiliyaIORukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ

1	2	3	4
	лица, подписавшего аудиторское заключение		
19.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
19.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
19.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
19.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
19.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
20	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
20.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
20.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
20.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
20.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
20.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
21	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestAud_VydRukAudOrg_UpolnImLiczu_PodpisAZ
21.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
21.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
21.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
21.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
21.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
22	Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:DataVydachDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
22.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
22.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
22.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
22.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
22.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
23	Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:NomerDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
23.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
23.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
23.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
23.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
23.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
24	Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:SrokDejstviyaDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
24.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
24.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis

1	2	3	4
24.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
24.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
24.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
25	Стоимость аудита, указанная в договоре		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDog
25.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
25.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
25.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
25.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
25.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
26	Стоимость аудита, указанная в дополнительном соглашении к договору		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDS
26.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
26.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
26.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
26.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
26.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
27	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период		nfo-dic:InfoSobytii_OtchetSostavZaInojPeriod
27.1		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
27.2		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
27.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
27.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
27.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
28	Примечание		nfo-dic:Primechanie
28.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
28.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
28.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
28.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
28.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

**Порядок и сроки составления отчета по форме 0420516**  
**«Сведения об аудиторской проверке отчетности**  
**акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании**  
**инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и**  
**негосударственных пенсионных фондов»**

1. Отчет по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – отчет по форме 0420516) составляется акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания) посредством формирования предусмотренных в нем показателей с учетом пунктов 14–24 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчет по форме 0420516 составляется в следующих случаях:

заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее – аудиторская проверка, договор на проведение аудиторской проверки), отчетности;

заключения дополнительного соглашения к указанному договору;

получения аудиторского заключения либо иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (далее – аудиторское заключение).

2. В отчете по форме 0420516 указываются:

по показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» – полное фирменное наименование аудиторской организации,

указанное в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки, сведения о котором приведены в отчете по форме 0420516, указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное;

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» – основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ОГРН);

по показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» – адрес аудиторской организации в пределах места ее нахождения, указанный в едином государственном реестре юридических лиц;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» – основной регистрационный номер записи (далее – ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций;

по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» – вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420516 части III настоящего приложения. Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому виду отчетности;

В случае если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено ежегодное проведение аудиторской организацией проверки выполнения требований, предусмотренных пунктом 3

статьи 50 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон № 156-ФЗ), по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается значение «Проведение аудиторской организацией проверок, предусмотренных правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом».

по показателю «Дата заключения договора» – дата заключения договора на проведение аудиторской проверки;

по показателю «Номер договора» – номер договора на проведение аудиторской проверки (в случае его отсутствия указывается «б/н»);

по показателю «Дата заключения дополнительного соглашения к договору» – дата заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки;

по показателю «Номер дополнительного соглашения к договору» – номер дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки (в случае его отсутствия указывается «б/н»);

по показателю «Дата окончания действия договора» – дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки;

по показателю «Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору» – дата окончания действия дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки;

Информация о договоре на проведение аудиторской проверки, дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки отражается отдельно по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке;

по показателю «Дата составления аудиторского заключения» – дата составления аудиторского заключения, полученного акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией);

по показателю «Дата составления нового аудиторского заключения» – дата составления нового аудиторского заключения об отчетности того же вида

и составленной за тот же период, что и аудиторское заключение, дата составления которого указана в показателе «Дата составления аудиторского заключения», полученного акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) после получения аудиторского заключения, дата составления которого указана в показателе «Дата составления аудиторского заключения» (в случае получения такого аудиторского заключения). В случае заполнения показателя «Дата составления нового аудиторского заключения» показатель «Дата составления аудиторского заключения» не изменяется;

по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение» – отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение, в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420516 части III настоящего приложения. По каждому отчетному периоду информация отражается отдельными строками;

по показателю «Мнение, выраженное в аудиторском заключении» – мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении в соответствии со значениями отдельных показателей для формирования отчета по форме 0420516 части III настоящего приложения;

по показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» – ОРНЗ руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» – номер квалификационного аттестата руководителя аудита, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение.

по показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» – ОРНЗ руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение» – номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение.

В случае если в аудиторском заключении у руководителя аудита, руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, указаны несколько номеров квалификационных аттестатов аудитора, при заполнении данных по показателям «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» и «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение» указывается номер квалификационного аттестата аудитора, состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XX-XXXXXX».

Если руководитель аудита и руководитель аудиторской организации или уполномоченное им лицо, подписавшее аудиторское заключение, являются одним и тем же лицом, информация о таком лице отражается по показателям «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита,

подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» и «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение»;

по показателю «Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» – дата документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» – номер документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения (в случае его отсутствия указывается «б/н») (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» – дата начала и дата окончания действия документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения

(в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Стоимость аудита, указанная в договоре» – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором на проведение аудиторской проверки.

Если в договоре на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, подлежащего аудиторской проверке, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре на проведение аудиторской проверки вида отчетности;

по показателю «Стоимость аудита, указанная в дополнительном соглашении к договору» – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки.

Если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, подлежащего аудиторской проверке, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки вида отчетности;

по показателю «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» – период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение, и обстоятельства, обусловившие составление такой отчетности (в случае отражения по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение» значения «Иной период»);

по показателю «Примечание» – изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности (в случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение). В случае если в аудиторском заключении выражено сомнение относительно непрерывности деятельности акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании) и (или) указано на

значительную неопределенность, по показателю «Примечание» также указывается соответствующая информация.

3. Если отчет по форме 0420516 представляется акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в связи с заключением договора на проведение аудиторской проверки или дополнительного соглашения к указанному договору информация по показателям «Дата составления аудиторского заключения», «Дата составления нового аудиторского заключения», «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение», «Мнение, выраженное в аудиторском заключении», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение», «Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» и «Примечание», не указывается.

4. Если отчет по форме 0420516 представляется акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в связи с получением

аудиторского заключения, дата составления которого указана в показателе «Дата составления нового аудиторского заключения», в отношении такого аудиторского заключения указывается также информация по показателям «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение», «Мнение, выраженное в аудиторском заключении», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение», «Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» и «Примечание».