

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

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2016 г.

№ \_\_\_\_\_ -У

г. Москва

**У К А З А Н И Е**

**О внесении изменений в Указание Банка России от 16 декабря 2015 года № 3901-У «О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»**

1. Внести в Указание Банка России от 16 декабря 2015 года № 3901-У «О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 января 2016 года № 40887 («Вестник Банка России» от 11 февраля 2016 года № 12) (далее – Указание), следующие изменения.

## 1.1. В Указании:

### 1.1.1. Преамбулу и пункты 1 - 3 изложить в следующей редакции:

«Настоящее Указание на основании статей 39, 54 и 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6695, ст. 6699; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 47; № 23, ст. 3301; № 27, ст. 4225), статей 34 и 36<sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; № 27, ст. 4225), подпунктов 1, 10 пункта 2 статьи 7 и подпунктов 9, 16 пункта 1 статьи 12 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 1, ст. 13; № 46, ст. 4431; 2004, № 31, ст. 3217; 2005, № 1, ст. 9; № 19, ст. 1755; 2006, № 6, ст. 636; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 52, ст. 6454; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040; 2012, № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352;

№ 52, ст. 6961, ст. 6975; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6912; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47) и статьи 76<sup>б</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295) устанавливает сроки, объем, форму представления и порядок составления и представления в Банк России отчетов акционерного инвестиционного фонда и отчетов управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – отчетность) (Приложения 1 – 14 к настоящему Указанию), перечень форм отчетности и другой информации, представляемых акционерными инвестиционными фондами и управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (Приложение 15 к настоящему Указанию), порядок и сроки представления бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерными инвестиционными фондами и управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, а также порядок и сроки раскрытия

бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения акционерными инвестиционными фондами и управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

1. Отчетность, бухгалтерская (финансовая) отчетность и аудиторские заключения представляются в Банк России в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью в соответствии с требованиями Указания Банка России от 21 декабря 2015 года № 3906-У «О порядке взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также порядке и сроках направления другими участниками информационного обмена уведомления об использовании или уведомления об отказе от использования личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 1 марта 2016 года № 41289 («Вестник Банка России» от 16 марта 2016 года № 26), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.

2. Электронный документ, содержащий отчетность, бухгалтерскую (финансовую) отчетность и аудиторские заключения, подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью лиц, уполномоченных и обязанных подписывать соответствующую отчетность.

В случае если отчетность, бухгалтерская (финансовая) и аудиторские заключения подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью лица, временно исполняющего обязанности лица, уполномоченного и обязанного подписывать соответствующую отчетность, к отчетности прилагается электронный документ, содержащий копию документа о назначении исполняющего обязанности.

3. В случае возникновения оснований для внесения изменений в ранее представленную в Банк России отчетность и (или) бухгалтерскую (финансовую) отчетность, исправленная отчетность и (или) бухгалтерская (финансовая) отчетность должны быть направлены в течение 10 рабочих дней, следующих за днем возникновения оснований для внесения изменений.

При формировании электронного документа с исправленной отчетностью и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетностью отчетность и (или) бухгалтерская (финансовая) отчетность за другие отчетные периоды в него не включаются. В случае необходимости внесения изменений в отчетность и (или) бухгалтерскую (финансовую) отчетность, представленные за несколько отчетных периодов, каждая исправленная отчетность и (или) бухгалтерская (финансовая) отчетность направляется в Банк России отдельно за каждый отчетный период отдельным электронным документом.

К электронному документу, содержащему исправленную отчетность и (или) бухгалтерскую (финансовую) отчетность, прикладывается файл, содержащий пояснения с перечнем неверных или неактуальных значений показателей и описанием причин их отражения.»;

1.1.2. Дополнить пунктами 7.1 и 7.2 следующего содержания:

«7.1. В срок не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного периода в Банк России представляется промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев и в срок не позднее 35 календарных дней по окончании отчетного года – бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год:

акционерным инвестиционным фондом – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность и бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год акционерного инвестиционного фонда, промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность и бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год управляющей компании акционерного инвестиционного фонда;

управляющей компанией – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность и бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда.

7.2. Не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным годом, подлежит обязательному раскрытию:

акционерным инвестиционным фондом:

- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного инвестиционного фонда;

- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющей компании акционерного инвестиционного фонда;

- аудиторское заключение по результатам ежегодной аудиторской проверки акционерного инвестиционного фонда;

управляющей компанией:

- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющей компании;

- аудиторское заключение по результатам ежегодной аудиторской проверки управляющей компании;

- аудиторское заключение по результатам ежегодной аудиторской проверки бухгалтерского учета, ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;

В течение 30 календарных дней после наступления дня окончания первого квартала, первого полугодия и девяти месяцев календарного года должна быть раскрыта:

акционерным инвестиционным фондом:

- промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного инвестиционного фонда;

- промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющей компании акционерного инвестиционного фонда;

управляющей компанией:

- промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющей компании.

В случае если в отношении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного инвестиционного фонда или управляющей компании проведен аудит либо аудиторская проверка, аудиторское заключение о промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности либо иной документ, составляемый по результатам проверки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, раскрывается вместе с указанной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетностью акционерного инвестиционного фонда или управляющей компании.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании считается раскрытой, если она размещена на официальном сайте соответственно акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этому акционерному инвестиционному фонду или этой управляющей компании (далее – официальный сайт акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании должна находиться в свободном доступе на официальном сайте соответственно акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании в течение трех лет после ее раскрытия.»;

1.1.3. Пункт 9 исключить;

1.1.4. Пункт 10 дополнить текстом следующего содержания:

«приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 ноября 2005 года № 05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 16 января 2006 года № 7363 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 6 февраля 2006 года № 6);

абзацы третий и четвертый пункта 2.4, абзацы второй - четвертый пункта 2.5, абзац третий пункта 3.21, абзацы второй и третий пункта 3.22 Положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной с деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации, утвержденного приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 22 июня 2005 года № 05-23/пз-н «Об утверждении Положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной с деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 августа 2005 года № 6928 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 29 августа 2001 года № 35).».

1.2. В Приложении 1 к Указанию:

1.2.1. В отчете по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании»:

1.2.1.1. Раздел I «Реквизиты управляющей компании» дополнить графой 12 следующего содержания: «Адрес фактического нахождения управляющей компании»;



1.2.1.2. В пункте 1.3.8 Раздела III «Сведения о работниках управляющей компании» слова «(номер свидетельства)» заменить словами «(реквизиты документа)»;

1.2.1.3. В пункте 1.5 Раздела III «Сведения о работниках управляющей компании»:

1.2.1.3.1. После слов «о юридическом лице» добавить слова «(индивидуальном предпринимателе)»;

1.2.1.3.2. В пункте 1.5.1 после слов «Полное наименование» добавить слова «(фамилия, имя, отчество (при наличии последнего))»;

1.2.1.4. Раздел XI «Сведения о страховщиках, инвестирующих собственные средства (капитал) и (или) средства страховых резервов через управляющую компанию» изложить в следующей редакции:

**«Раздел XI. Сведения о страховщиках, инвестирующих собственные средства (капитал) и (или) средства страховых резервов через управляющую компанию**

Номер строки	Полное наименование страховщика	Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела	Номер договора управляющей компании со страховщиком в отношении собственных средств (капитала) и (или) средств страховых резервов страховщика	Дата договора управляющей компании со страховщиком в отношении собственных средств (капитала) и (или) средств страховых резервов страховщика
1	2	3	4	5

»;

1.2.1.5. В Разделе XIII «Сведения об имуществе, в отношении которого управляющая компания оказывает соответствующие услуги»:

1.2.1.5.1. Пункты 8 и 9 считать пунктом 8 и его наименование в графе 2 изложить в следующей редакции:

«Совокупный размер собственных средств (капитала) и страховых резервов страховщиков, инвестирование которых осуществляет управляющая компания на основании договоров, указанных в разделе XI отчета»;

1.2.1.5.2. Пункты 10 и 11 считать соответственно пунктами 9 и 10;

1.2.1.5.3. В наименовании пункта 11 в графе 2 слова «в строках 1-10» заменить словами «в строках 1-9»;

1.2.1.6. В Разделе XIV «Сведения о вознаграждении управляющей компании» наименование графы 3 изложить в следующей редакции: «Общая сумма вознаграждения, фактически полученного управляющей компанией за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату по заключенным договорам, рублей».

1.2.2. В Порядке составления и представления отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании»:

1.2.2.1. Пункт 3 дополнить абзацем следующего содержания:

«адрес фактического нахождения управляющей компании, определяемый основным местом ведения деятельности управляющей компании на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.»;

1.2.2.2. Абзац восьмой пункта 5 изложить в следующей редакции:

«В строке «Обучение по программе ПОД/ФТ (реквизиты документа)» указываются реквизиты документа, подтверждающего прохождение обучения в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в случае прохождения такого обучения в отчетном периоде.»;

1.2.2.3. В абзаце одиннадцатом пункта 5 после слов «с юридическим лицом» добавить слова «(индивидуальным предпринимателем)», после слов «такого юридического лица» добавить слова «(индивидуального предпринимателя)».

1.3. В Приложении 2 к Указанию:

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

1.3.1.1. Раздел I «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» дополнить графой 5 следующего содержания:

«Адрес фактического нахождения акционерного инвестиционного фонда»;

1.3.1.2. В Расшифровках раздела III «Активы»:

1.3.1.2.1. В подразделе 2 «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)»:

1.3.1.2.1.1. В таблице пункта 2.6 дополнить графой 6 «ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда», графы с 6 по 11 считать графами с 7 по 12;

1.3.1.2.1.2. В таблице пункта 2.10 дополнить графой 6 «ОГРН управляющего ипотечным покрытием», графы с 6 по 11 считать графами с 7 по 12;

1.3.1.2.1.3. В таблице пункта 2.11 дополнить графой 4 «ОГРН лица, обязанного по ценным бумагам», графы с 4 по 7 считать графами с 5 по 8;

1.3.1.2.2. В подразделе 3 «Ценные бумаги иностранных эмитентов»:

1.3.1.2.2.1. В таблицах пунктов 3.1, 3.2 и 3.6 дополнить графой 7 «Код валюты», графы с 7 по 12 считать графами с 8 по 13;

1.3.1.2.2.2. В таблице пункта 3.3 дополнить графой 6 «Код валюты», графы с 6 по 11 считать графами с 7 по 12;

1.3.1.2.2.3. В таблице пункта 3.4 дополнить графой 7 «Код валюты», графы с 7 по 18 считать графами с 8 по 19;

1.3.1.2.2.4. В таблице пункта 3.5 дополнить графой 8 «Код валюты», графы с 8 по 13 считать графами с 9 по 14;

1.3.1.2.2.5. В таблице пункта 3.7 дополнить графой 3 «Код валюты», графы с 4 по 7 считать графами с 5 по 8;

1.3.1.2.2.6. В графе 16 таблицы пункта 3.4, графе 11 таблицы пункта 3.5 и графе 10 таблицы пункта 3.6 по строке «Итого» добавить знак «х»;

1.3.1.2.2.7. В подразделе 4 «Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества» наименование графы 2 таблицы 4.1 «Недвижимое имущество», графы 4 таблицы пункта 4.2.1 «Право аренды недвижимого имущества (арендодатель – физическое лицо)», графы 5 таблицы пункта 4.2.2 «Право аренды недвижимого имущества (арендодатель – юридическое лицо)» подразделе 4.2 «Право аренды недвижимого имущества» изложить в следующей редакции:

«Кадастровый (условный) номер объекта (если имеется);»;

1.3.1.3. Расшифровки раздела IV «Обязательства» изложить в следующей редакции:

#### Расшифровки раздела IV «Обязательства»

##### Подраздел 1. Кредиторская задолженность (кредитор – физическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) кредитора	Сведения о документе, удостоверяющем личность кредитора	Сумма кредиторской задолженности		Доля от общей величины обязательств, в процентах	Примечание
						стоимость для расчета стоимости чистых активов	фактическая сумма задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	х	х	х	х	х				х

##### Подраздел 2. Кредиторская задолженность (кредитор – юридическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Наименование кредитора	Место нахождения кредитора	ОГРН (TIN) кредитора по договору	Сумма кредиторской задолженности		Доля от общей величины обязательств, в процентах	Примечание
							стоимость для расчета стоимости чистых активов	фактическая сумма задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого	х	х	х	х	х	х				х

1.3.2. В Порядке составления и представления отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов

(имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда):

1.3.2.1. Предложение второго пункта 2 изложить в следующей редакции:

«В целях составления справки о стоимости чистых активов для представления в Банк России: для акционерных инвестиционных фондов под отчетной датой понимается последний календарный день отчетного календарного месяца, под предыдущей отчетной датой – последний календарный день календарного месяца, предшествовавшего отчетному; для паевых инвестиционных фондов под отчетной датой понимается последний рабочий день отчетного календарного месяца, под предыдущей отчетной датой – последний рабочий день календарного месяца, предшествовавшего отчетному.»;

1.3.2.2. Дополнить пунктом 6.1 следующего содержания:

«6.1. В разделе I «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» Справки о стоимости чистых активов указывается:

- в графе 2 при заполнении сведений о регистрационном номере правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом – первые четыре цифры регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;

- в графе 5 – адрес фактического нахождения акционерного инвестиционного фонда, определяемый основным местом ведения деятельности акционерного инвестиционного фонда на основании лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда (лицензии акционерного инвестиционного фонда).»;

1.3.2.3. Пункт 7 дополнить абзацем следующего содержания:

«В подразделе 3 «Ценные бумаги иностранных эмитентов» в таблицах пунктов 3.1 - 3.7 для ценных бумаг, кроме инвестиционных паев и депозитарных расписок, указывается буквенный код валюты, в которой

выражен номинал ценной бумаги, установленный Общероссийским классификатором валют (ОКВ). Для инвестиционных паев указывается цифровой код валюты выпуска. Для депозитарных расписок указывается цифровой код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается цифровой код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для расписок.»;

1.3.2.4. В пункте 11:

1.3.2.4.1. Абзац десятый изложить в следующей редакции:

«в подразделе 8 «Дебиторская задолженность» - в разрезе каждого основания возникновения задолженности, указанного в графах 3 подраздела, в отношении каждого должника физического лица (таблица пункта 8.1) и юридического лица (индивидуального предпринимателя) (таблица пункта 8.2). При этом расшифровке подлежат задолженности, стоимость которых для расчета стоимости чистых активов составляет 1 и более процента от общей суммы дебиторской задолженности, учитываемой при расчете стоимости чистых активов;»;

1.3.2.4.2. Абзац одиннадцатый изложить в следующей редакции:

«в Расшифровках раздела IV «Обязательства» в отношении обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов, данные приводятся в разрезе каждого основания возникновения задолженности, указанного в графе 3 подразделов 1 и 2, в отношении каждого кредитора физического лица (подраздел 1) и юридического лица (индивидуального предпринимателя) (подраздел 2). При этом расшифровке подлежат обязательства, стоимость которых для расчета стоимости чистых активов составляет 1 и более процента от общей суммы кредиторской задолженности, учитываемой при расчете стоимости чистых активов».

1.4. В Приложении 3 к Указанию:

1.4.1. В разделе III «Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» отчета по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)»:

1.4.1.1. В графе 1 по строкам 06 и 07 слово «Оплата» и по строке 08 слово «Выплата» заменить словами «Сумма начисленных»;

1.4.1.2. В графе 1 по строкам 02 и 02.01 слово «оценочной» заменить на слово «справедливой»;

1.4.1.3. Дополнить строкой 02.12 «денежных средств на счетах и на счетах по депозиту в кредитных организациях»;

1.4.1.4. Строку 03 исключить;

1.4.1.5. В графе 1 по строке 15 слова «+03» исключить;

1.4.2. В Порядке составления и представления отчета по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)»:

1.4.2.1. В пункте 3 слова «и приложения к нему» исключить;

1.4.2.2. Дополнить пунктом 5.1 следующего содержания:

«5.1. В графе 2 раздела I «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» при заполнении сведений о регистрационном номере правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом указываются его первые четыре цифры.»;

1.4.2.3. Пункт 7 дополнить текстом следующего содержания:

«При этом при определении необходимости обособленного отражения операции:

1) прирост (уменьшение) стоимости имущества в результате совершения операции рассчитывается исходя из стоимости имущества на последнюю дату ее определения, предшествующую дате совершения операции;

2) необходимо исходить из результата каждой соответствующей операции (сделки), а не совокупного результата нескольких операций (сделок) с одним и тем же имуществом в течение одного отчетного периода.»;

1.4.2.4. В пункте 8 слова «02.01-02.11» заменить словами «02.01-02.12»;

1.4.2.5. Дополнить пунктом 8.1 следующего содержания:

«8.1. В разделе III «Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» отражается:

- по строкам 01, 01.01-01.11 – прирост (уменьшение) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд), в результате сделок с имуществом, в том числе в результате продажи имущества в отчетном периоде;

- по строкам 02, 02.01-02.12 – прирост (уменьшение) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд), в результате изменения справедливой стоимости имущества в отчетном периоде;

- по строке 05 – сведения о начисленных в отчетном периоде расходах по договорам, права из которых составляют имущество фонда, например, по договорам, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, имущественные права из которых могут входить в состав активов закрытых паевых инвестиционных фондов, относящихся к категории фондов недвижимости;

- по строке 06 – общая сумма начисленных за отчетный период вознаграждений управляющей компании, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра, аудиторской организации, оценщику и бирже.



При этом указанная сумма вознаграждений отражается в разбивке на сумму начисленных за отчетный период вознаграждений управляющей компании (строка 06.01) и сумму начисленных за отчетный период вознаграждений специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра, аудиторской организации, оценщику и бирже (строка 06.02);

- по строке 07 – сумма начисленных за отчетный период расходов, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом;

- по строке 08 – сумма начисленных за отчетный период дивидендов по акциям акционерного инвестиционного фонда (дохода по инвестиционным паям паевого инвестиционного фонда).»;

1.5. В Приложении 4 к Указанию:

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

1.5.1.1. В подразделе 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»:

1.5.1.1.1. Дополнить строкой 03 следующего содержания:

«Инвестиционные фонды (в том числе иностранные)»;

1.5.1.1.2. Строку 03 считать строкой 04;

1.5.1.1.3. Строку 04 изложить в следующей редакции: «Итого (сумма строк 01+02+03)»;

1.5.1.2. Раздел VI «Сведения о владельцах акций (инвестиционных паев), которым принадлежат 5 и более процентов акций (инвестиционных паев)

акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда»

изложить в следующей редакции:

**Раздел VI. Сведения о владельцах акций (инвестиционных паев), которым принадлежат 5 и более процентов акций (инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), а также об инвестиционных фондах, в состав активов которых входит 5 и более процентов акций (инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)**

Номер строки	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) (полное наименование) владельца (инвестиционного фонда)	Вид владельца (физическое лицо (юридическое лицо, инвестиционный фонд)	Место жительства и (или) место пребывания владельца – для физических лиц (место нахождения – для юридических лиц, в том числе инвестиционных фондов, являющихся юридическими лицами)	Код государства регистрации владельца, инвестиционного фонда	Вид и реквизиты документа, удостоверяющего личность владельца – для физических лиц (ИНН, ОГРН или иной идентификатор – для юридических лиц, регистрационный номер правил доверительного управления, TIN инвестиционного фонда – для инвестиционных фондов)	Количество акций (инвестиционных паев), принадлежащих владельцу, штук	Доля от общего количества размещенных акций (выданных инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
...							
Итого	x	x	x	x	x		

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

1.5.2.1. В пункте 2 слова «10 рабочих дней» заменить словами «20 рабочих дней»;

1.5.2.2. В пункте 6 после слов «в единицах» добавить слова «, доля – в процентах с двумя десятичными знаками после запятой»;

1.5.2.3. Дополнить пунктами 7 - 12 следующего содержания:

«7. В графе 2 раздела I «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» при заполнении сведений о регистрационном номере правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом указываются его первые четыре цифры.

8. По строкам 01, 02 и 03 подраздела 1 раздела III отчета о владельцах отражаются сведения о количестве владельцев акций (инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), а также о количестве инвестиционных фондов, в состав активов которых входят акции (инвестиционные паи) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда).

В случае если акции акционерного инвестиционного фонда, составляющего отчет о владельцах (инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда, в отношении которого управляющая компания паевого инвестиционного фонда составляет отчет о владельцах), входят в состав активов иного инвестиционного фонда, сведения о количестве владельцев ценных бумаг такого иного инвестиционного фонда в подразделе 1 раздела III отчета о владельцах не отражаются.

9. При наличии в реестре владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) счетов общей собственности (долевой или совместной) для целей составления раздела III отчета о владельцах информация отражается отдельно по каждому из собственников. Количество акций (инвестиционных паев) отражается в отчете о владельцах для каждого из собственников соразмерно долям владения, а в случае наличия счетов совместной собственности – в равных пропорциях согласно количеству совладельцев.

10. При наличии у одного владельца нескольких счетов в реестре или нескольких мест хранения ценных бумаг в различных депозитариях для составления раздела III отчета о владельцах информация о таких счетах объединяется и отражается в отчете о владельцах как информация об одном владельце. При этом принятие решения об объединении данных возможно на основании одновременного совпадения данных о фамилии, имени, отчества (при наличии последнего) владельца / полном наименовании владельца и

данных документа, удостоверяющего личность / данных о государственной регистрации юридического лица.

11. При ограничении операций с одними и теми же акциями (инвестиционными паями) одновременно по нескольким основаниям, сведения о количестве таких акций (инвестиционных паев) необходимо указывать по каждому основанию, а также по обобщающей строке 04 раздела V «Иные сведения, содержащиеся в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» отчета о владельцах, не суммируя их количество.

12. В разделе VI отчета о владельцах отражаются сведения о владельцах акций (инвестиционных паев), которым принадлежат 5 и более процентов акций (инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), а также об инвестиционных фондах, в состав активов которых входит 5 и более процентов акций (инвестиционных паев) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда).

В случае если акции акционерного инвестиционного фонда, составляющего отчет о владельцах (инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда, в отношении которого управляющая компания паевого инвестиционного фонда составляет отчет о владельцах), входят в состав активов иного инвестиционного фонда, сведения о владельцах ценных бумаг такого иного инвестиционного фонда в разделе VI отчета о владельцах не отражаются.»;

1.6. В Приложении 5 к Указанию Порядок составления и представления отчета по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд)» дополнить пунктом 7 следующего содержания:

«7. В графе 2 раздела I «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» при заполнении сведений о

регистрационном номере правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом указываются его первые четыре цифры.»;

1.7. В Приложении 9 к Указанию в Перечне форм отчетности и другой информации, представляемых акционерными инвестиционными фондами и управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов в Банк России:

1.7.1. В графе 4:

1.7.1.1. В пункте 4 слова «10 рабочих дней» заменить словами «20 рабочих дней»;

1.7.1.2. В пунктах 11 и 12 слова «Срок, установленный договором доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих» заменить словами «В течение 10 рабочих дней по окончании отчетного квартала»;

1.7.1.3. В пунктах 50 и 51 слова «не позднее рабочего дня, следующего за днем, когда произошли изменения» заменить словами «не позднее 10 рабочих дней с даты вступления в силу изменений»;

1.7.2. В графе 5:

1.7.2.1. В пункте 7 дополнить текстом следующего содержания:

«Статья 36<sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001) (далее – Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ);

Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н «Об утверждении типовых форм договора об оказании специализированным депозитарием услуг негосударственному пенсионному фонду, осуществляющему деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений между негосударственным пенсионным фондом, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, и управляющей компанией и договора об оказании специализированным депозитарием услуг управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда, осуществляющего деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию», зарегистрированный в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 августа 2010 года № 18139 (Российская газета от 27 августа 2010 года) (далее – приказ ФСФР России от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н)»;

1.7.2.2. В пункте 8 дополнить текстом следующего содержания:

«Статья 36<sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ;

Приказ ФСФР России от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н»;

1.7.2.3. В пункте 9 слова «Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 ноября 2005 года № 05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 16 января 2006 года № 7363 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 6 февраля 2006 года № 6) (далее – приказ ФСФР России от 15 ноября 2005 года № 05-63/пз-н)» заменить словами «Настоящее Указание»;

1.7.2.4. В пунктах 10, 28 и 62 слова «Приказ ФСФР России от 15 ноября 2005 года № 05-63/пз-н» заменить словами «Настоящее Указание»;

1.7.2.5. В пункте 11 дополнить текстом следующего содержания:

«Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 34, ст. 3532; 2006, № 6, ст. 636; 2007, № 50, ст. 6237; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2011, № 27, ст. 3879; № 48, ст. 6728; 2012, № 26, ст. 3443; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 14, ст. 1905; № 18, ст. 2494) (далее – Федеральный закон от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ),

Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н «Об утверждении типовых форм договора об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, договора доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих и договора об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 12 мая 2009 года № 13911 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 20 июля 2009 года № 29) (далее – приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н)»;

1.7.2.6. В пункте 12 дополнить словами «Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ, Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н)».

1.7.2.7. Пункт 29 дополнить словами «Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ» ;

1.7.2.8. Пункты 50 и 51 дополнить словами «Приказ ФСФР России от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н»;

1.7.2.9. Пункты 5, 15, 22, 28, 45, 49, 52, 57 - 60, 63 изложить в следующей редакции:

1	2	3	4	5
5.	Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (код формы по ОКУД 0420514)	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	По состоянию на последний календарный день каждого месяца – не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца	Настоящее Указание, Указание Банка России от 19 июля 2016 года № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 15 августа 2016 года № 43234 (Официальный сайт Банка России <a href="http://www.cbr.ru/">http://www.cbr.ru/</a> , 25 августа 2016 года)
15.	Сведения о поддержании управляющей компанией достаточности собственных средств	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода  Не позднее 40 дней после окончания отчетного квартала	Приказ Минфина России от 5 ноября 2009 № 113н  Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 19 июля 2007 года № 07-81/пз-н «Об утверждении Положения о порядке и сроках представления информации управляющими компаниями, осуществляющими доверительное управление средствами пенсионных накоплений по договору с негосударственным пенсионным фондом», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 6 августа 2007 года № 9967 (Российская газета от 15 августа 2007 года)
22.	Информация о структуре и составе акционеров (участников) управляющей компании	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и	В течение первых 10 рабочих дней календарного года	Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 8 декабря 2005 года № 05-76/пз-н «Об утверждении Положения о форме, порядке и сроках раскрытия информации о составе акционеров



	<p>Об изменении состава акционеров (участников) управляющей компании</p>	<p>негосударственных пенсионных фондов</p>	<p>В течение 30 дней с даты заключения договора с негосударственным пенсионным фондом, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, в течение 10 дней с даты изменения состава и/или структуры акционеров (участников)</p> <p>В течение 10 рабочих дней со дня внесения изменений</p> <p>В течение первых 10 рабочих дней года</p> <p>В течение трех</p>	<p>(участников) и их долях в капитале, а также об аффилированных лицах специализированного депозитария, заключившего договор с федеральным органом исполнительной власти, обеспечивающим функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих и управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 16 января 2006 года № 7365 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 6 февраля 2006 года № 6, Российская газета от 27 января 2006 года (далее – приказ ФСФР России от 8 декабря 2005 года № 05-76/пз-н)</p> <p>Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 19 июля 2007 года № 07-83/пз-н «Об утверждении Положения о порядке и сроках раскрытия информации о составе и структуре акционеров (участников) управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений на основании договора с негосударственным пенсионным фондом», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации от 1 августа 2007 года № 9929 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 6 августа 2007 года № 32)</p> <p>Приказ Минфина России от 22 августа 2005 года № 107н</p> <p>Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ, Приказ ФСФР России от 2 апреля</p>
--	--	--	--	--

			рабочих дней с даты, когда управляющая компания узнала или должна была узнать об изменениях	2009 года № 09-11/пз-н
28.	Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен (код формы по ОКУД 0420511)	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее дня, следующего за днем совершения хотя бы одной из сделок	Статья 36 <sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ Пункт 1 статьи 12 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ Настоящее Указание
45.	Сообщение о созыве общего собрания владельцев инвестиционных паев	Лицо, созывающее общее собрание	До раскрытия сообщения о созыве общего собрания (предоставления владельцам инвестиционных паев), раскрытие сообщения о созыве общего собрания (предоставление владельцам инвестиционных паев) - не позднее чем за 20 дней до дня проведения общего собрания	Пункт 8 статьи 18 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ, Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 7 февраля 2008 года № 08-5/пз-н «Об утверждении Положения о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 5 марта 2008 года № 11297, 8 февраля 2010 года № 16289, 1 июня 2012 года № 24428, 27 августа 2013 года № 29785 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 21 апреля 2008 года № 16, Российская газета от 17 февраля 2010 года, от 6 июня 2012 года, от 4 сентября 2013 года) (далее – приказ ФСФР России от 7 февраля 2008 года № 08-5/пз-н)
	Информация (материалы) о проведении общего собрания владельцев паев закрытого паевого инвестиционного фонда	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее чем за 10 рабочих дней до даты проведения общего собрания владельцев паев закрытого паевого инвестиционного фонда	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н
49.	Об изменениях, внесенных в учредительные	Управляющая компания инвестиционных	В течение трех рабочих дней, следующих за	Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ,

	документы управляющей компании	фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	датой получения управляющей компанией документа, подтверждающего государственную регистрацию этих изменений Не позднее 10 рабочих дней с даты вступления в силу изменений	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н  Статья 36 <sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ, Приказ ФСФР России от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н
52.	Информация об аффилированных лицах управляющей компании  Об изменении состава аффилированных лиц управляющей компании	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	В течение первых 10 рабочих дней календарного года  В течение трех рабочих дней с даты, когда управляющая компания узнала или должна была узнать об изменениях  Не позднее 10 рабочих дней с даты вступления в силу изменений	Приказ ФСФР России от 8 декабря 2005 года № 05-76/пз-н  Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ, Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н  Статья 36 <sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ, Приказ ФСФР России от 19 июля 2007 года № 07-81/пз-н Приказ ФСФР России от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н
57.	Информация о руководящем составе, а также о составе персонала, непосредственно обеспечивающего деятельность управляющей компании по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений, и составе аффилированных лиц управляющей компании  Об изменении руководящего состава управляющей компании (избрании членов совета директоров (наблюдательного	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее 10 рабочих дней со дня подписания настоящего договора и не позднее 10 рабочих дней со дня изменения руководящего состава, состава персонала или состава аффилированных лиц соответственно  В течение трех рабочих дней с даты принятия решения	Приказ Минфина России от 5 ноября 2009 года № 113н  Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ, Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н

	совета), образовании исполнительных органов управляющей компании)			
58.	<p>Информация о применении к управляющей компании процедуры банкротства, а также о принятии решения о реорганизации или ликвидации управляющей компании</p> <p>О применении в отношении управляющей компании процедуры несостоятельности (банкротства), а именно наблюдения, финансового оздоровления, внешнего управления и конкурсного производства, а также принятии решения о ее ликвидации</p> <p>О применении к управляющей компании процедуры банкротства и о принятии решения о реорганизации или ликвидации управляющей компании</p>	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	<p>В течение одного рабочего дня со дня принятия соответствующего о решения органами управления управляющей компании или вступления в законную силу решения суда</p> <p>Не позднее рабочего дня, следующего за датой введения процедуры несостоятельности (банкротства), либо за датой принятия решения о ликвидации управляющей компании, либо, если это решение принято судом, за датой его вступления в законную силу</p> <p>В течение одного рабочего дня с даты принятия решения применения к управляющей компании процедуры банкротства и о принятии решения о реорганизации или ликвидации управляющей компании или вступления в законную силу решения суда</p>	<p>Приказ Минфина России от 5 ноября 2009 года № 113н</p> <p>Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н</p> <p>Приказ ФСФР России от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н</p>
59.	Оригинал или заверенная копия договора обязательного	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых	В течение трех рабочих дней с даты заключения договора	<p>Приказ Минфина России от 5 ноября 2009 года № 113н</p> <p>Приказ ФСФР России от 6 июля</p>

	страхования ответственности управляющей компании и всех внесенных в него изменений	инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	страхования или внесения в него изменений	2010 года № 10-44/пз-н
63.	Информация о заключении договора со специализированным депозитарием	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	В течение трех рабочих дней с даты заключения договора  В течение рабочего дня, следующего за днем заключения договора	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н  Приказ Минфина России от 5 ноября 2009 года № 113н

1.7.2.10. Дополнить пунктами следующего содержания:

1	2	3	4	5
15.1.	Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы по ОКУД 0420512)	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного квартала	Настоящее Указание, Пункт 1 статьи 12 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31 мая 2012 года № 72н «Об утверждении типовых договоров об оказании услуг специализированного депозитария Пенсионному фонду Российской Федерации, доверительного управления средствами выплатного резерва (средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата) между Пенсионным фондом Российской Федерации и государственной управляющей компанией средствами выплатного резерва и об оказании услуг специализированного депозитария государственной управляющей компании средствами выплатного резерва» (Российская газета от 29 июня 2012 года) (далее – приказ Минфина России от 31 мая 2012 года № 72н)
15.2	Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных	Управляющая компания инвестиционных	Не позднее 10 рабочих дней со дня окончания	Настоящее Указание, Пункт 1 статьи 12 Федерального закона от 24 июля 2002 года

	накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы по ОКУД 0420513)	фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	отчетного квартала	№ 111-ФЗ, Приказ Минфина России от 31 мая 2012 года № 72н
15.3.	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность и бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год акционерного инвестиционного фонда	Акционерный инвестиционный фонд	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – не позднее 30 календарных дней после окончания отчетного периода; за отчетный год – не позднее 35 календарных дней после окончания отчетного года	Настоящее Указание
15.4.	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность и бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год управляющей компании акционерного инвестиционного фонда	Акционерный инвестиционный фонд	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – не позднее 30 календарных дней после окончания отчетного периода; за отчетный год – не позднее 35 календарных дней после окончания отчетного года	Настоящее Указание
15.5.	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность и бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – не позднее 30 календарных дней после окончания отчетного периода; за отчетный год – не позднее 35 календарных дней после окончания отчетного года	Настоящее Указание
26.1.	Расчет результатов инвестирования средств пенсионных накоплений для их отражения в специальной части	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и	Не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного года	Приказ Минфина России от 22 августа 2005 года № 107н

	индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц, произведенный в установленном порядке	негосударственных пенсионных фондов		
26.2.	Аудиторское заключение, составленное по результатам проверки за отчетный год	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее 10 дней с даты подписания аудиторского заключения	Приказ Минфина России от 5 ноября 2009 года № 113н
26.3.	Заключение аудитора о ведении управляющей компанией бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансировании выплат за счет средств пенсионных накоплений	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее 10 дней с даты подписания заключения аудитора	Приказ Минфина России от 22 августа 2005 года № 107н
30.1.	Сведения об утверждении уполномоченным органом повестки для общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов) (код формы по ОКУД 0420515)	Акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее пяти рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), которая будет осуществлять проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящее Указание

30.2.	Сведения об аудиторской организации (аудиторе) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов) (код формы по ОКУД 0420516)	Акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее пяти рабочих дней после: даты заключения договора с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором); даты заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором); даты заключения договора с другой аудиторской организацией (индивидуальным аудитором); даты получения аудиторского заключения	Настоящее Указание
52.1.	Об освобождении с занимаемой должности члена совета директоров (наблюдательного совета), члена коллегиального органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа, контролера (руководителя службы внутреннего контроля), руководителя обособленного структурного подразделения	Акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее пяти рабочих дней со дня принятия уполномоченным органом решения	Пункт 7.1 Инструкции Банка России от 29 июня 2015 года № 166-И «О порядке лицензирования акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний и специализированных депозитариев, порядке ведения реестра лицензий акционерных инвестиционных фондов, реестра лицензий управляющих компаний и реестра лицензий специализированных депозитариев, порядке уведомления Банка России об изменении сведений о должностных лицах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании и специализированного депозитария», зарегистрированная Министерством юстиции Российской Федерации 10 августа 2015 года № 38443 («Вестник Банка России» от 10 декабря 2015 года № 113) (далее – Инструкция Банка России от 29 июня 2015 года № 166-И)
52.2.	Об избрании (о назначении) члена совета директоров (наблюдательного	Акционерный инвестиционный фонд, управляющая	Не позднее пяти рабочих дней со дня принятия уполномоченным	Пункт 7.2 Инструкции Банка России от 29 июня 2015 года № 166-И



	совета), члена коллегиального органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа, контролера (руководителя службы внутреннего контроля), руководителя обособленного структурного подразделения	компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	органом решения	
52.3.	О начале использования документов, в которых информация представлена в электронно-цифровой форме с электронной подписью	Акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее дня до планируемой даты начала использования документов, в которых информация представлена в электронно-цифровой форме с электронной подписью	Пункт 6 приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 8 декабря 2005 года № 05-77/пз-н «Об утверждении Положения о требованиях к осуществлению деятельности участников финансовых рынков при использовании электронных документов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 19 января 2006 года № 7380 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 6 февраля 2006 года № 6)
52.4.	Изменения и дополнения в договоры управляющей компании со специализированным депозитарием, с лицом, осуществляющим ведение реестра, агентом, биржей, уполномоченным лицом	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее пяти рабочих дней со дня внесения изменений и дополнений	Пункт 2.4 Инструкции Банка России от 6 ноября 2014 года № 157-И «О порядке регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и изменений и дополнений в них», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2014 года № 35146 (Вестник Банка России от 22 декабря 2014 года № 112)
52.5.	О необходимости продажи имущества при возникновении основания прекращения (расторжения) договора доверительного управления	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	В течение трех рабочих дней с даты возникновения основания прекращения (расторжения) договора доверительного управления	Постановление Правительства Российской Федерации от 30 июня 2003 года № 395 «О мерах по организации управления средствами пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 27, ст. 2808)
52.6.	О намерении приобрести инвестиционные паи	Управляющая компания инвестиционных	Не позднее чем за 10 рабочих дней до даты	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н

	закрытого паевого инвестиционного фонда	фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	свершения сделок с инвестиционными паями	
52.7.	<p>О приостановлении действия или об отзыве (аннулировании) лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами</p> <p>Об аннулировании или приостановлении действия лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами</p>	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	<p>Не позднее дня, следующего за датой вступления решения суда о приостановлении действия или об отзыве (аннулировании) лицензии в законную силу, если такое решение принято судом</p> <p>В течение одного рабочего дня со дня принятия решения об аннулировании или приостановлении действия лицензии</p>	<p>Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ, Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н</p> <p>Приказ ФСФР России от 6 июля 2010 года № 10-44/пз-н</p>
52.8.	Об изменении состава работников управляющей компании, обеспечивающих инвестирование накоплений (о заключении трудового договора с новым работником)	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	В течении трех рабочих дней с даты заключения управляющей компанией трудового договора с работником	Пункт 2 статьи 20 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ, Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н
52.9.	Об отказе от договора доверительного управления (с указанием даты его прекращения)	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не менее чем за 30 дней до даты прекращения договора доверительного управления	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н
52.10.	Об отказе от	Управляющая	Не менее чем за	Приказ ФСФР России от 2 апреля

	договора об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании (с указанием даты его прекращения)	компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	30 дней до даты прекращения договора об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании	2009 года № 09-11/пз-н
64.	Отчет по итогам голосования (материалы) на общем собрании владельцев паев закрытого паевого инвестиционного фонда	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Не позднее трех рабочих дней со дня проведения общего собрания владельцев паев закрытого паевого инвестиционного фонда	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н
65.	Нотариально удостоверенная копия внутреннего регламента совершения операций с накоплениями и нотариально удостоверенная копия кодекса профессиональной этики управляющей компании	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	При заключении договора доверительного управления	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н
66.	Об изменениях, внесенных во внутренний регламент совершения операций с накоплениями, нотариально удостоверенная копия изменений, внесенных во внутренний регламент совершения операций с накоплениями	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	В течение трех рабочих дней, следующих за датой принятия управляющей компанией решения о внесении изменений	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н
67.	Об изменениях, внесенных в кодекс профессиональной этики управляющей компании, Нотариально удостоверенная копия изменений, внесенных в кодекс профессиональной	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	В течение трех рабочих дней, следующих за датой получения управляющей компанией документа, подтверждающего согласование изменений	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н

	этики управляющей компании			
68.	Удостоверенная копия договора страхования ответственности за нарушение договора доверительного управления или изменений, внесенных в такой договор	Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	В течение пяти рабочих дней с даты подписания договора страхования (соглашения о внесении изменений в договор страхования)	Приказ ФСФР России от 2 апреля 2009 года № 09-11/пз-н

1.8. Приложение 6 к Указанию изложить в редакции согласно Приложению 1 к настоящему Указанию.

1.9. Приложение 7 к Указанию изложить в редакции согласно Приложению 2 к настоящему Указанию.

1.10. Приложение 9 к Указанию считать Приложением 15 к Указанию.

1.11. Дополнить Указание Приложением 9 согласно Приложению 3 к настоящему Указанию.

1.12. Дополнить Указание Приложением 10 согласно Приложению 4 к настоящему Указанию.

1.13. Дополнить Указание Приложением 11 согласно Приложению 5 к настоящему Указанию.

1.14. Дополнить Указание Приложением 12 согласно Приложению 6 к настоящему Указанию.

1.15. Дополнить Указание Приложением 13 согласно Приложению 7 к настоящему Указанию.

1.16. Дополнить Указание Приложением 14 согласно Приложению 8 к настоящему Указанию.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления  
в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности  
управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и  
негосударственных пенсионных фондов»

Приложение 6  
к Указанию Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности  
акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании  
инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и  
негосударственных пенсионных фондов»

**Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений  
по состоянию на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

Код формы по ОКУД 0420506  
Квартальная

Номер строки	Полное фирменное наименование управляющей компании	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании	Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда	Номер договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений
1	2	3	4	5	6
1					

Дата заключения договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений	Стоимость чистых активов на начало отчетного года, рублей	Поступление активов в доверительное управление управляющей компании за отчетный период, рублей	Изъятие активов из доверительного управления управляющей компании за отчетный период, рублей	Стоимость чистых активов на конец отчетного периода, рублей
7	8	9	10	11

Руководитель акционерного инвестиционного фонда  
негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Уполномоченное лицо специализированного депозитария  
негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Порядок  
составления и представления отчета по форме 0420506  
«Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений»

1. Отчет по форме 0420506 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений» (далее – отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений) составляется и представляется ежеквартально управляющей компанией негосударственного пенсионного фонда (далее – управляющая компания) начиная с квартала, в котором ему предоставлена лицензия на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда, до квартала, в котором аннулирована (прекратила действие) соответствующая лицензия.

2. Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составляется за отчетный период и представляется ежеквартально в Банк России не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода. В целях составления отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений под отчетным периодом понимается первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год.

3. Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений подписывается руководителем управляющей компании и уполномоченным лицом специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда.

4. Данные в отчете об инвестировании средств пенсионных накоплений указываются следующим образом: сумма – в рублях с двумя десятичными знаками.

5. Данные в отчете об инвестировании средств пенсионных накоплений указываются по всем портфелям негосударственных пенсионных фондов, находящихся в доверительном управлении управляющей компании.



6. Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составляется по каждому негосударственному пенсионному фонду и включает все договоры доверительного управления, заключенные управляющей компанией с этим негосударственным пенсионным фондом.

7. В отчете об инвестировании средств пенсионных накоплений указывается:

в графе 9 – фактическая сумма поступлений активов в доверительное управление управляющей компании за отчетный период;

в графе 10 – фактическая сумма изъятий активов из доверительного управления управляющей компании за отчетный период.

В случае если договором между управляющей компанией и негосударственным пенсионным фондом специально не установлено как определяется стоимость передаваемых активов, то стоимость активов для составления отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений рассчитывается как рыночная стоимость активов в соответствии с Порядком расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 26 декабря 2006 года № 06-155/пз-н «Об утверждении Порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 февраля 2007 года № 8916, 1 сентября 2009 года № 14680, 20 января 2010 года № 16030, 4 октября 2012 года № 25593 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 26 марта 2007 года, № 13, от 8 марта 2010 года № 10, Российская газета от 9 сентября 2009 года, от 12 октября 2012 года).

8. Все даты в отчете об инвестировании средств пенсионных накоплений указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

Приложение 2  
 к Указанию Банка России  
 от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_-У  
 «О внесении изменений в Указание Банка России от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
 «О сроках и порядке составления и представления  
 в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности  
 управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и  
 негосударственных пенсионных фондов»

Приложение 7  
 к Указанию Банка России  
 от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
 «О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности  
 акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании  
 инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и  
 негосударственных пенсионных фондов»

**Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений  
 по состоянию на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

Код формы по ОКУД 0420507  
 Квартальная

Номер строки	Полное фирменное наименование управляющей компании	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании	Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда	Номер договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений
1	2	3	4	5	6
1					

Дата заключения договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений	Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений без учета расходов, связанных с инвестированием – всего, рублей	Расходы управляющей компании, связанные с инвестированием пенсионных накоплений – всего, рублей	Чистый доход от инвестирования средств пенсионных накоплений с учетом расходов, связанных с инвестированием – всего, рублей	Вознаграждение управляющей компании, рублей
7	8	9	10	11

Руководитель акционерного инвестиционного фонда  
негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Уполномоченное лицо специализированного депозитария  
негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

## Порядок

составления и представления отчета по форме 0420507

«Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений»

1. Отчет по форме 0420507 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений» (далее – отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений) составляется и представляется ежеквартально управляющей компанией негосударственного пенсионного фонда (далее – управляющая компания) начиная с квартала, в котором ему предоставлена лицензия на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда, до квартала, в котором аннулирована (прекратила действие) соответствующая лицензия.

2. Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений составляется за отчетный период и представляется ежеквартально в Банк России не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного периода. В целях составления отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений под отчетным периодом понимается первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год.

3. Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений подписывается руководителем управляющей компании и уполномоченным лицом специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда.

4. Данные в отчете о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений указываются следующим образом: сумма – в рублях с двумя десятичными знаками.

5. Данные в отчете о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений указываются по всем портфелям негосударственных пенсионных фондов, находящихся в доверительном управлении управляющей компании.

6. Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений составляется по одному негосударственному пенсионному фонду и включает все договоры доверительного управления, заключенные управляющей компанией с этим негосударственным пенсионным фондом.

7. В отчете о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений указывается:

- в графе 8 – валовой финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений до вычета расходов управляющей компании, связанных с инвестированием пенсионных накоплений;

- в графе 9 – расходы управляющей компании, связанные с инвестированием пенсионных накоплений, такие как комиссия брокеров, комиссия биржи, комиссия специализированного депозитария, комиссия банков, расходы на страхование ответственности управляющей компании, необходимые расходы управляющей компании, связанные с доверительным управлением;

- в графе 10 – чистый доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, рассчитанный как разница между доходом от инвестирования средств пенсионных накоплений и расходами управляющей компании, связанными с инвестированием пенсионных накоплений (графа 8 - графа 9);

- в графе 11 – начисленная сумма вознаграждения управляющей компании на конец отчетного периода.

В случае если договором между управляющей компанией и негосударственным пенсионным фондом специально не установлено, по какой стоимости определяется конечная и начальная стоимость активов, а также стоимость активов, полученная/переданная в/из доверительного управления, управляющая компания и негосударственный пенсионный фонд, то в целях расчета вознаграждения управляющей компании, стоимость активов для составления отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений рассчитывается как рыночная стоимость активов в соответствии с

Порядком расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 26 декабря 2006 года № 06-155/пз-н «Об утверждении Порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 февраля 2007 года № 8916, 1 сентября 2009 года № 14680, 20 января 2010 года № 16030, 4 октября 2012 года № 25593 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 26 марта 2007 года, № 13, от 8 марта 2010 года № 10, Российская газета от 9 сентября 2009 года, от 12 октября 2012 года).

8. Все даты в отчете о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

Приложение 3  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_ -У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»

Приложение 9  
к Указанию Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»

**Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен**  
за \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Код формы по ОКУД 0420511

На нерегулярной основе

Номер строки	Полное наименование управляющей компании	Номер лицензии управляющей компании	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании/ Пенсионного фонда Российской Федерации	Номер договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений	Дата договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений
1	2	3	4	5	6
...					

Полное наименование негосударственного пенсионного фонда/ Пенсионный фонд Российской Федерации	Номер лицензии негосударственного пенсионного фонда на осуществление соответствующей деятельности	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда
7	8	9

Вид ценной бумаги	Наименование эмитента ценной бумаги (наименование имущественного комплекса, право на долю которого удостоверяет ценная бумага)	Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг	Индивидуальный государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершена сделка	Вид сделки (продажа или покупка)	Фактическая цена сделки, в рублях	Рыночная цена ценной бумаги рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг по окончании торгового дня, в рублях	Отклонение цены сделки от рыночной цены ценной бумаги, в процентах от рыночной цены ценной бумаги)
10	11	12	13	14	15	16	17	18

Руководитель управляющей компании

\_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)

Уполномоченное лицо специализированного депозитария

\_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)



## Порядок

составления и представления отчета по форме 0420511

«Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен»

1. Отчет по форме 0420511 «Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен» (далее – отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен) представляется управляющей компанией, заключившей договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений с негосударственным пенсионным фондом или с Пенсионным фондом Российской Федерации (далее – управляющая компания), в Банк России в случае продажи ценной бумаги по цене ниже рыночной на 5% и более, а также в случае покупки ценной бумаги по цене выше рыночной на 5% и более не позднее дня, следующего за днем совершения хотя бы одной из сделок проведенных с отклонением от рыночных цен.

2. Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, подписывается руководителем управляющей компании и уполномоченным лицом специализированного депозитария.

3. Данные в отчете о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, указываются следующим образом: сумма – в рублях с двумя десятичными знаками.

4. При представлении отчета о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, управляющей компанией, заключившей договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации, в разделе III отчета о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, проставляются прочерки.

5. В графе 18 раздела III отчета о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, отклонение цены сделки от рыночной цены ценной бумаги, в процентах от рыночной цены ценной бумаги рассчитывается как ((Рыночная цена ценной бумаги - Фактическая цена продажи ценной бумаги) / Рыночная

цена ценной бумаги) x 100% - в случае продажи ценной бумаги и как ((Фактическая цена покупки ценной бумаги - Рыночная цена ценной бумаги) / Рыночная цена ценной бумаги) x 100% - в случае покупки ценной бумаги).

6. Все даты в отчете о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен, указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

Приложение 4  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_ -У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 16  
декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления  
в Банк России отчетности акционерного  
инвестиционного фонда и отчетности управляющей  
компания инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и негосударственных  
пенсионных фондов»

Приложение 10  
к Указанию Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и  
представления в Банк России отчетности  
акционерного инвестиционного фонда и  
отчетности управляющей компании  
инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и  
негосударственных пенсионных фондов»

**Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений  
Пенсионного фонда Российской Федерации  
за \_\_\_\_\_ квартал 20\_\_\_\_ года**

Код формы по ОКУД 0420512  
Квартальная

**Раздел I. Реквизиты управляющей компании**

Полное наименование управляющей компании	Номер лицензии управляющей компании	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании	Номер договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений	Дата договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений
1	2	3	4	5

**Раздел II. Изменение стоимости чистых активов, составляющих инвестиционный портфель управляющей компании**

в рублях

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя за отчетный квартал	Значение показателя за период с первого квартала по отчетный квартал
1	2	3	4
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	01		
Поступило средств пенсионных накоплений из Пенсионного фонда Российской Федерации за отчетный период	02		
Получен доход от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период	03		
Перечислено средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации за отчетный период	04		
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	05		
Удержано вознаграждение управляющей компании (для отчета за IV квартал)	06		
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода	07		

Руководитель акционерного инвестиционного фонда  
негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Уполномоченное лицо специализированного депозитария  
негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Порядок  
составления и представления отчета по форме 0420512  
«Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений  
Пенсионного фонда Российской Федерации»

1. Отчет по форме 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации» (далее – отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений) составляется и представляется ежеквартально управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания), начиная с квартала, в котором она заключила договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации, до квартала, предшествующего кварталу, в котором такой договор расторгнут.

2. Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составляется за отчетный квартал и представляется ежеквартально в Банк России не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного квартала.

3. Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений подписывается руководителем управляющей компании и уполномоченным лицом специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

4. Данные в отчете об инвестировании средств пенсионных накоплений указываются следующим образом: сумма – в рублях с двумя десятичными знаками.

5. Все даты в отчете об инвестировании средств пенсионных накоплений указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

Приложение 5  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_ -У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»

Приложение 11  
к Указанию Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»

**Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений  
Пенсионного фонда Российской Федерации  
за \_\_\_\_\_ квартал 20\_\_ года**

Код формы по 0420513  
Квартальная

**Раздел I. Реквизиты управляющей компании**

Полное наименование управляющей компании	Номер лицензии управляющей компании	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании	Номер договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений	Дата договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений
1	2	3	4	5

**Раздел II. Структура доходов и расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений**

в рублях

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	Значение показателя за период с первого квартала по отчетный квартал
1	2	3	4
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений – всего	01		
в том числе:			
финансовый результат от реализации активов	01.01		
дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	01.02		
проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	01.03		
финансовый результат от переоценки активов	01.04		
другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных накоплений	01.05		
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений – всего	02		
в том числе:			
оплата услуг специализированного депозитария	02.01		
оплата услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, дилеров, организаторов торговли и др.)	02.02		
оплата услуг аудитора	02.03		
расходы на обязательное страхование	02.04		
оплата прочих услуг	02.05		
вознаграждение управляющей компании	02.06		

Раздел III. Показатели величин расходов и вознаграждения

в рублях

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя за период с первого квартала по отчетный квартал
1	2	3
Средняя стоимость чистых активов, без учета вновь переданных средств	01	
Сумма вновь переданных средств - всего	02	
в том числе переданные:		
в январе	02.01	
в феврале	02.02	
в марте	02.03	
в апреле	02.04	
в мае	02.05	
в июне	02.06	
в июле	02.07	
в августе	02.08	
в сентябре	02.09	
в октябре	02.10	
в ноябре	02.11	
в декабре	02.12	
Предельный размер необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	03	
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	04	
Экономия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании	05	
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием	06	
Фактическая стоимость предоставляемых услуг специализированным депозитарием	07	
Экономия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария	08	
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений – всего	09	
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов	09.01	
Вознаграждение управляющей компании	10	
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений	10.1	
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов	10.2	

Руководитель управляющей компании

\_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)

Уполномоченное лицо специализированного депозитария

\_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)



Порядок  
составления и представления отчета по форме 0420513  
«Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений  
Пенсионного фонда Российской Федерации»

1. Отчет по форме 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации» (далее – отчет о доходах от инвестировании средств пенсионных накоплений) составляется и представляется ежеквартально управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания), начиная с квартала, в котором она заключила договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации, до квартала, предшествующего кварталу, в котором такой договор расторгнут.

2. Отчет о доходах от инвестировании средств пенсионных накоплений составляется за отчетный квартал и представляется ежеквартально в Банк России не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного квартала.

3. Отчет о доходах от инвестировании средств пенсионных накоплений подписывается руководителем управляющей компании и уполномоченным лицом специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

4. Данные в отчете о доходах от инвестировании средств пенсионных накоплений указываются следующим образом: сумма – в рублях с двумя десятичными знаками.

5. Все даты в отчете о доходах от инвестировании средств пенсионных накоплений указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

Приложение 6  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_ -У  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления  
в Банк России отчетности акционерного  
инвестиционного фонда и отчетности управляющей  
компания инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и негосударственных  
пенсионных фондов»

Приложение 12  
к Указанию Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления  
в Банк России отчетности акционерного  
инвестиционного фонда и отчетности  
управляющей компании инвестиционных фондов,  
паевых инвестиционных фондов и  
негосударственных пенсионных фондов»

**Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов,  
паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов**

Код формы по ОКУД 0420514  
Месячная

**Раздел I. Реквизиты управляющей компании**

Полное наименование управляющей компании	Номер лицензии управляющей компании
1	2

**Раздел II. Параметры расчета собственных средств**

Текущая отчетная дата	Предыдущая отчетная дата
1	2

Раздел III. Расчет собственных средств

в рублях

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость, величина) на текущую отчетную дату	Сумма (стоимость, величина) на предыдущую отчетную дату
1	2	3	4
<b>Подраздел «Активы, принятые к расчету собственных средств»</b>			
Денежные средства – всего	01		
в том числе:			
на счетах в кредитных организациях	01.01		
на счетах по депозиту в кредитных организациях	01.02		
Ценные бумаги – всего	02		
в том числе:			
облигации – всего	02.01		
в том числе:			
облигации российских хозяйственных обществ	02.01.01		
государственные ценные бумаги Российской Федерации	02.01.02		
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	02.01.03		
муниципальные ценные бумаги	02.01.04		
облигации иностранных коммерческих организаций	02.01.05		
облигации иностранных государств	02.01.06		
облигации международных финансовых организаций	02.01.07		
акции – всего	02.02		
в том числе:			
российских акционерных обществ	02.02.01		
иностраных акционерных обществ	02.02.02		
Недвижимое имущество	03		
Дебиторская задолженность	04		
Общая стоимость активов (сумма строк 01 + 02 + 03 + 04)	05		
<b>Подраздел «Обязательства»</b>			
Общая величина обязательств	06		
<b>Подраздел «Размер собственных средств»</b>			
Размер собственных средств (разность строк 05 - 06)	07		
<b>Минимальный размер собственных средств</b>			
Минимальный размер собственных средств	08		
Указание на соответствие размера собственных средств управляющей компании требованиям к минимальному размеру собственных средств (СООТВЕТСТВУЕТ / НЕ СООТВЕТСТВУЕТ)			

## Расшифровки строк подраздела «Активы, принятые к расчету собственных средств»

### 01.01. Денежные средства на счетах в кредитных организациях

Номер строки	Наименование кредитной организации, с которой заключен договор (договоры) банковского счета	ОГРН кредитной организации	Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала кредитной организации	Код валюты счета	Вид банковского счета (расчетный, другие счета)	Сумма денежных средств, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности кредитной организации, а также указание на то, кем он присвоен	Кредитная организация является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого	x	x	x	x	x	x			x	x

### 01.02. Денежные средства на счетах по депозиту в кредитных организациях

Номер строки	Наименование кредитной организации, в которой открыт счет по депозиту	ОГРН кредитной организации	Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала кредитной организации	Код валюты счета по депозиту	Дата возврата денежных средств	Сумма денежных средств, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности кредитной организации, а также указание на то, кем он присвоен	Кредитная организация является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого	x	x	x	x	x	x			x	x

### 02.01.01. Облигации российских хозяйственных обществ

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Организационно-правовая форма эмитента	Государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска (эмитента, поручителя (гаранта)), а также указание на то, кем он присвоен	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

### 02.01.02. Государственные ценные бумаги Российской Федерации

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Государственный регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска (эмитента, поручителя (гаранта)), а также указание на то, кем он присвоен	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого	x	x	x	x	x	x	x			x	x

### 02.01.03. Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации

Номер строки	Наименование эмитента	Наименование субъекта Российской Федерации, от имени которого выпущены ценные бумаги	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Государственный регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска (эмитента, поручителя (гаранта)), а также указание на то, кем он присвоен	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

### 02.01.04. Муниципальные ценные бумаги

Номер строки	Наименование эмитента	Наименование муниципального образования, от имени которого выпущены ценные бумаги, согласно уставу муниципального образования	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Государственный регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска (эмитента, поручителя (гаранта)), а также указание на то, кем он присвоен	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

### 02.01.05. Облигации иностранных коммерческих организаций

Номер строки	Наименование эмитента	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Код валюты	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска (эмитента, поручителя (гаранта)), а также указание на то, кем он присвоен	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

### 02.01.06. Облигации иностранных государств

Номер строки	Наименование эмитента	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Код валюты	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска (эмитента, поручителя (гаранта)), а также указание на то, кем он присвоен	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

### 02.01.07. Облигации международных финансовых организаций

Номер строки	Наименование эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Код валюты	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска (эмитента, поручителя (гаранта)), а также указание на то, кем он присвоен	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого	x	x	x	x	x	x	x			x	x

**02.02.01. Акции российских акционерных обществ**

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Организационно-правовая форма эмитента	Государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Категория (тип) акций	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Наименование российской биржи, в котировальный список первого (высшего) уровня которой включены акции	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

**02.02.02. Акции иностранных акционерных обществ**

Номер строки	Наименование эмитента	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Код валюты	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Наименование российской биржи, в котировальный список первого (высшего) уровня которой включены акции	Эмитент является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого	x	x	x	x	x	x	x			x	x

### 03. Недвижимое имущество

Номер строки	Кадастровый номер объекта (если имеется)	Вид объекта	Назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков – категория земель и вид разрешенного использования)	Код государства, на территории которого располагается объект недвижимости	Адрес (местоположение) объекта	Общая стоимость актива, в рублях	Стоимость актива, принятая к расчету собственных средств, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Полное наименование организации, с которой заключен договор об оценке	ИНН организации, с которой заключен договор об оценке	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) оценщика, составившего отчет об оценке	Полное наименование организации, составившей положительное экспертное заключение на отчет об оценке
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x	x	x	x	x				x	x	x	x

### 04. Дебиторская задолженность

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Наименование должника	Место нахождения должника	ОГРН (TIN) должника по договору	Сумма задолженности, в рублях	Доля от общей стоимости активов, принятых к расчету собственных средств, в процентах	Рейтинг долгосрочной кредитоспособности должника, а также указание на то, кем он присвоен	Должник является аффилированным лицом управляющей компании (да/нет)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого	x	x	x	x	x	x			x	x



### Расшифровки строки 06 подраздела «Обязательства»

#### 06.01. Кредиторская задолженность (кредитор – физическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) кредитора	Сведения о документе, удостоверяющем личность кредитора	Сумма задолженности, в рублях	Доля от общей величины обязательств, в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого	x	x	x	x	x		

#### 06.02. Кредиторская задолженность (кредитор – юридическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Наименование кредитора	Место нахождения кредитора	ОГРН (ТIN) кредитора по договору	Сумма задолженности, в рублях	Доля от общей величины обязательств, в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого	x	x	x	x	x	x		

#### 06.03. Иные обязательства

Номер строки	Вид (описание) обязательства	Основание возникновения обязательства	Размер обязательства, в рублях	Доля от общей величины обязательств, в процентах
1	2	3	4	5
Итого	x	x		

Руководитель управляющей компании

\_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)

## Порядок

составления и представления отчета по форме 0420514

«Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»

1. Отчет по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – расчет собственных средств) составляется и представляется ежемесячно управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания), начиная с календарного месяца, в котором ей предоставлена лицензия на осуществление деятельности управляющей компании, до календарного месяца, предшествующего месяцу, в котором аннулирована (прекратила действие) соответствующая лицензия.

2. Расчет собственных средств составляется на отчетную дату и представляется в Банк России не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца. В целях составления расчета собственных средств в соответствии с настоящим Указанием под отчетной датой понимается последний день отчетного календарного месяца.

3. К расчету собственных средств, составляемому для целей представления в Банк России, прилагаются расшифровки в отношении всех активов и обязательств, принятых к расчету собственных средств (далее – расшифровки), а также пояснительная записка.

Расчет собственных средств, составляемый для целей раскрытия его управляющей компанией в соответствии с требованиями федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации, составляется без приложения расшифровок и пояснительной записки.

4. Расчет собственных средств и пояснительная записка к нему подписываются руководителем управляющей компании.

5. Данные о стоимости активов (величине обязательств), а также о минимальном размере собственных средств управляющей компании приводятся в расчете собственных средств и расшифровках к нему в соответствии со значениями соответствующих показателей, рассчитанными в соответствии с требованиями Указания Банка России от 19 июля 2016 года № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 15 августа 2016 года № 43234 (Официальный сайт Банка России <http://www.cbr.ru/>, 25 августа 2016 года) (далее – Указание Банка России от 19 июля 2016 года № 4075-У).

Стоимость недвижимого имущества в разделе III приводится с учетом ограничений на суммарную стоимость такого имущества, принимаемую к расчету собственных средств, установленных Указанием Банка России от 19 июля 2016 года № 4075-У.

6. Данные в расчете собственных средств и расшифровках к нему приводятся: сумма (стоимость, величина) – в рублях с двумя десятичными знаками, количество – в штуках с двумя десятичными знаками, доля – в процентах с двумя десятичными знаками.

7. Данные о коде валюты приводятся в расчете собственных средств и расшифровках к нему в соответствии с буквенными кодами валют, установленными Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

8. Данные о коде государства приводятся в расчете собственных средств и расшифровках к нему в соответствии с трехзначными (альфа-3) буквенными кодами стран, установленными Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

9. Данные о TIN приводятся в расчете собственных средств и расшифровках к нему в соответствии с кодом «Tax Identification Number» или иным регистрационным номером в стране регистрации. При отсутствии TIN или

регистрационного номера в стране регистрации в указанной графе необходимо указывать три нуля.

10. Данные в расшифровках:

1) в Расшифровках строк подраздела «Активы, принятые к расчету собственных средств» в отношении активов, принятых к расчету собственных средств, приводятся в следующих разрезах расшифровки в таблицах:

01.01 – в разрезе каждого банковского счета (кроме счета по депозиту);

01.02 – в разрезе каждого счета по депозиту;

02.01.01 - 02.01.07, 02.02.01, 02.02.02 – в разрезе каждого выпуска ценных бумаг;

03 – в разрезе каждого объекта недвижимого имущества;

04 – в разрезе каждого основания возникновения задолженности.

2) в Расшифровках строки 06 подраздела «Обязательства» в отношении обязательств, принятых к расчету собственных средств, приводятся в разрезе каждого основания возникновения задолженности (обязательства), указанного в таблицах 06.01, 06.02 и 06.03 раздела. При этом расшифровке подлежат обязательства, сумма которых составляет 1 и более процента от общей суммы обязательств, учитываемых при расчете собственных средств.

11. Пояснительная записка к расчету собственных средств должна содержать следующие сведения:

1) об активах, принятых к расчету собственных средств, которые переданы в доверительное управление, и об обязательствах, по сделкам, заключённым в рамках такого доверительного управления, принятых к расчету собственных средств, с указанием полного наименования, ИНН, ОГРН доверительного управляющего;

2) о событиях, в результате которых в течение отчетного месяца размер собственных средств изменился более чем на 10%.

В пояснительной записке может также содержаться иная информация.

12. Все даты в расчете собственных средств указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

Приложение 7  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У «О сроках и порядке составления и  
представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного  
фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов,  
паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных  
фондов»

Приложение 13  
к Указанию Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления в Банк  
России отчетности акционерного инвестиционного фонда  
и отчетности управляющей компании инвестиционных  
фондов, паевых инвестиционных фондов и  
негосударственных пенсионных фондов»

**Сведения об утверждении уполномоченным органом повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос  
об утверждении аудиторской организации (аудитора) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании  
инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)  
по состоянию на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

Код формы по ОКУД 0420515  
На нерегулярной основе

**Раздел I. Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)**

Полное наименование акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Номер лицензии акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Дата предоставления лицензии акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)
1	2	3	4	5

**Раздел II. Сведения об утверждении повестки дня общего собрания акционеров (участников) и об аудиторской организации (аудиторе)**

Наименование органа, утвердившего повестку дня и дата ее утверждения	Дата проведения общего собрания акционеров (участников)	Полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) индивидуального аудитора)	ОГРН аудиторской организации, ОГРНИП индивидуального аудитора	ИНН аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

## Порядок

составления и представления отчета по форме 0420515

«Сведения об утверждении уполномоченным органом повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора)»

1. Отчет по форме 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)» (далее – отчет) составляется акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания).

2. Отчет представляется в Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компанией повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), которая будет осуществлять проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Отчет подписывается руководителем акционерного инвестиционного фонда, руководителем управляющей компании.

4. В Разделе II «Сведения об аудиторской организации (аудиторе)» отчета указываются:

- в графе 1 – полное наименование органа акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании, утвердившего повестку дня общего собрания акционеров (участников), содержащую вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), а также дата принятия такого решения;



- в графе 2 – дата проведения общего собрания акционеров (участников), на которой будут рассмотрены вопросы повестки дня, в числе которых вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора);

- в графе 3 – полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) индивидуального аудитора), указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган. В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения), сведения о котором приведены в отчете, указываются ее новое полное фирменное наименование, а в скобках - ранее зарегистрированное;

- в графе 4 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ) (основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии) индивидуального аудитора);

- в графе 5 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации (индивидуального аудитора);

- в графе 6 – место нахождения аудиторской организации (адрес индивидуального аудитора);

- в графе 7 – полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор), указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган;

- в графе 8 – номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган;

- в графе 9 – номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов.

5. Все даты в отчете указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

Приложение 8  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления  
в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и  
отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»

Приложение 14  
к Указанию Банка России  
от 16 декабря 2015 года № 3901-У  
«О сроках и порядке составления и представления в Банк  
России отчетности акционерного инвестиционного фонда и  
отчетности управляющей компании инвестиционных фондов,  
паевых инвестиционных фондов и негосударственных  
пенсионных фондов»

**Сведения об аудиторской организации (аудиторе) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании  
инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)  
по состоянию на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

Код формы по ОКУД 0420516  
На нерегулярной основе

**Раздел I. Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых  
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)**

Полное наименование акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Номер лицензии акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)	Дата предоставления лицензии акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании)
1	2	3	4	5

**Раздел II. Сведения об аудиторской организации (аудиторе)**

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) индивидуального аудитора)	ОГРН аудиторской организации, ОГРНИП индивидуального аудитора	ИНН аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов	Вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Дата составления последнего аудиторского заключения
									дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.												
...												

Сведения о лицах, подписавших аудиторское заключение	
фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	номер квалификационного аттестата аудитора
14	15

Руководитель акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Порядок  
составления и представления отчета по форме 0420516  
«Сведения об аудиторской организации (аудиторе)  
акционерного инвестиционного фонда  
(управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных  
фондов и негосударственных пенсионных фондов)»

1. Отчет по форме 0420516 «Сведения об аудиторской организации (аудиторе) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)» (далее – отчет) составляется акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания).

2. Отчет представляется в Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней после:

даты заключения договора с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности;

даты заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности;

даты получения аудиторского заключения.

Информация о дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отдельной строке.

3. Отчет подписывается руководителем акционерного инвестиционного фонда, руководителем управляющей компании.

4. В Разделе II «Сведения об аудиторской организации (аудиторе)» отчета указываются:

- в графе 2 – полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) индивидуального аудитора),

указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган. В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения), сведения о котором приведены в отчете, указываются ее новое полное фирменное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное;

- в графе 3 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ) (основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии) индивидуального аудитора);

- в графе 4 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации (индивидуального аудитора);

- в графе 5 – место нахождения аудиторской организации (адрес индивидуального аудитора);

- в графе 6 – полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор), указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган;

- в графе 7 – номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган;

- в графе 8 – номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов, членом которой является аудиторская организация.

- в графе 9 – вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке, которой присваиваются следующие коды:

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

- в графе 10 – дата заключения с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки;

- в графе 11 – дата начала предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки;

- в графе 12 – дата окончания действия договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки;

- в графе 13 – дата составления последнего аудиторского заключения, полученного по состоянию на дату представления отчета;

- в графе 14 – все лица, подписавшие аудиторское заключение (фамилия, имя, отчество (при наличии последнего));

- в графе 15 – номер квалификационного аттестата аудитора лица, подписавшего аудиторское заключение (при наличии).

5. Все даты в отчете указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.

6. При представлении отчета после получения акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией аудиторского заключения к отчету прилагается электронный документ, содержащий сканированную копию указанного аудиторского заключения.