

<Информационное
сообщение> Банка России
от 30.05.2023 "О
представлении в Банк
России отчетности
управляющей компании,
специализированного
депозитария,
осуществляющих
прекращение паевого
инвестиционного фонда"

ИНФОРМАЦИОННОЕ СООБЩЕНИЕ
ОТ 30 МАЯ 2023 ГОДА

О ПРЕДСТАВЛЕНИИ
В БАНК РОССИИ ОТЧЕТНОСТИ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ,
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ПРЕКРАЩЕНИЕ
ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА

В соответствии с пунктом 2 [статьи 32 Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ](#) "Об инвестиционных фондах" (далее - Федеральный закон N 156-ФЗ) лицо, осуществляющее прекращение паевого инвестиционного фонда, составляет и направляет в Банк России отчет о прекращении паевого инвестиционного фонда, требования к которому установлены Указанием Банка России от 31.01.2018 N 4712-У "О требованиях к отчету о прекращении паевого инвестиционного фонда и порядку его представления, а также об объеме, о сроках и форме его представления в Банк России" (далее - Указание Банка России N 4712-У).

Указание Банка России N 4712-У устанавливает форму отчета о прекращении паевого инвестиционного фонда (далее - Отчет). В соответствии с пунктом 2 Указания Банка России N 4712-У к Отчету лицом, осуществляющим прекращение паевого инвестиционного фонда, должна прилагаться справка о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, составленная на дату возникновения основания прекращения паевого инвестиционного фонда (далее - дата ВОП).

Форма справки о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) установлена в приложении 1 к Указанию Банка России от 08.02.2018 N 4715-У "О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов", с 01.10.2021 - в приложении 1 к Указанию Банка России от 13.01.2021 N 5708-У "Об объеме, формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов", с 01.04.2023 - в приложении 1 к Указанию Банка России от 05.10.2022 N 6292-У "Об объеме, формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов" (далее - отчет по форме 0420502).

В целях исполнения пункта 2 статьи 32 Федерального закона N 156-ФЗ лицу, осуществляющему прекращение паевого инвестиционного фонда (далее - ЛОП), необходимо:

1) подготовить отчет по форме 0420502 в формате XBRL в следующей версии таксономии XBRL Банка России в зависимости от даты ВОП:

Таблица 1

Интервал дат, в который попадает дата ВОП	Версия таксономии	Точка входа
30.09.2019 - 31.03.2021	3.1 с расширенным сроком действия	ep_nso_uk_non_reg_0420502_#<1>
01.04.2021 - 30.09.2021	3.2	ep_nso_uk_non_reg_0420502_#<1>
01.10.2021 - 31.03.2023	4.2	ep_nso_uk_nr_0420502_#<2>
с 01.04.2023	5.2	ep_nso_uk_nr_0420502_#<2>

<1> Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (Специализированные депозитариум, осуществляющие прекращение ПИФ)/Надзорная отчетность (нерегулярная)/Нерегулярная отчетность.

<2> Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов/Надзорная отчетность, представляемая по запросу или формируемая управляющей компанией, осуществляющей прекращение паевого инвестиционного фонда (Отчетность, формируемая специализированным депозитарием, осуществляющим прекращение паевого инвестиционного фонда)/Нерегулярная отчетность.

В отчете по форме 0420502 даты в элементе периода контекста для показателей на отчетную дату указать исходя из даты ВОП (установить следующие параметры отчетных дат):

- parameter: refPeriodEnd (дата, по состоянию на которую представляется отчетность) - дата ВОП;

- parameter: refPeriodStart (предыдущая отчетная дата) - последний рабочий день календарного месяца, предшествующего календарному месяцу, в который входит дата ВОП;

2) представить в Банк России отчет по форме 0420502 в формате XBRL в составе пакета отчетности по точке входа в соответствии с Таблицей 1 с использованием сервиса приема электронных документов "Личный кабинет участника информационного обмена". При этом в сервисном файле #указанного пакета отчетности в качестве параметра ReportDate должна быть указана дата ВОП.

Например, ЛОП представляет в Банк России отчет по форме 0420502 в формате XBRL по паевому инвестиционному фонду, у которого датой ВОП является 20.01.2023. В этом случае ЛОП формирует пакет отчетности:

- в таксономии 4.2 с расширенным сроком действия по точке входа ep_nso_uk_nr_0420502_#;
- в атрибуте "ReportDate" в сервисном файле #указывает дату ВОП - "2023-01-20";
- в значениях контекстов указывает для показателей: на текущую отчетную дату - parameter: refPeriodEnd - дату ВОП "2023-01-20", на предыдущую отчетную дату - parameter: refPeriodStart - "2022-12-30";

3) получить уведомление о регистрации пакета с отчетом по форме 0420502, содержащее регистрационный номер, дату и время регистрации пакета, статус;

4) в актуальной Программе-анкете подготовки электронных документов для субъектов рынка коллективных инвестиций (АИФ, УК и СД) - версия 2.16.4, размещенной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", выбрать форму "Отчет о прекращении паевого инвестиционного фонда" в разделе "Прекращение паевых инвестиционных фондов", заполнить ее и в разделе "Сопроводительное письмо", дополнительно:

- приложить Отчет в формате ".pdf";
- указать в поле "Краткое содержание письма":
- полное название паевого инвестиционного фонда;
- краткое фирменное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда;
- регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;
- регистрационный номер, дату и время представления пакета отчетности в формате XBRL, в котором ЛОП сформировал отчет по форме 0420502, статус пакета отчетности.

Например, "Отчет о прекращении Открытого паевого инвестиционного фонда "Паевой" под управлением ООО Управляющей компании "Управляющая", рег. N ПДУ 2955, отчет по форме 0420502 представлен в формате xbrl, рег. N пакета 17_001_001_00000001 от 25.01.2023 13:15, статус пакета "Зарегистрировано".

В случае если дата ВОП наступила до 30.09.2019, отчет по форме 0420502 формируется в формате XBRL с учетом следующего:

- пакет отчетности следует формировать в версии таксономии XBRL, действующей на дату его представления в Банк России по точке входа, которая указана в Таблице 1 для выбранной версии таксономии;
- даты в элементе периода контекста для показателей на отчетную дату следует указывать, исходя из даты ВОП (установить следующие параметры отчетных дат):
- parameter: refPeriodEnd - дата ВОП;
- parameter: refPeriodStart - последний рабочий день календарного месяца, предшествующего календарному месяцу, в который входит дата ВОП;
- в сервисном файле #вышеуказанного пакета отчетности в качестве значения атрибута ReportDate следует указывать дату представления отчета по форме 0420502 в формате XBRL в Банк России.

Например, ЛОП представляет в Банк России отчет по форме 0420502 в формате XBRL 27.10.2022, при этом датой ВОП является 20.10.2017. В этом случае ЛОП формирует пакет отчетности:

- в таксономии 4.2 по точке входа ep_nso_uk_nr_0420502_#;
- в атрибуте "ReportDate" в сервисном файле #указывает дату направления отчетности - "2022-10-27";
- в значениях контекстов указывает для показателей: на текущую отчетную дату - parameter: refPeriodEnd - "2017-10-20", на предыдущую отчетную дату - parameter: refPeriodStart - "2017-09-29".

Настоящее информационное сообщение отменяет информационное сообщение Банка России от 12.07.2021 "Информационное сообщение о представлении в Банк России отчетности управляющей компании, специализированного депозитария, осуществляющих прекращение паевого инвестиционного фонда".

Версия #1

Журнал АО создал 30 мая 2023 22:26:00

Журнал АО обновил 26 февраля 2024 15:26:18