

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

У К А З А Н И Е

«__» _____ 2025 г.

г. Москва

№ _____

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

На основании подпункта 7 пункта 1 статьи 4¹, подпункта 6 пункта 8 статьи 26² Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации», абзацев одиннадцатого и тринадцатого статьи 36¹⁸ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», подпункта 10 пункта 2 статьи 7, подпунктов 9 и 11 статьи 11, пункта 6 статьи 36 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», абзаца четвертого части 2 статьи 35, статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» и пункта 9 части 2 статьи 21, части 6 статьи 33 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих»:

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

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. В разделе 1 отчетности по форме 0420862 «Сведения о работниках специализированного депозитария»:

в подразделе 1.2:

после строки 19.1 дополнить строкой 19.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 19.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 20.1 дополнить строкой 20.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 20.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 21.1 дополнить строкой 21.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 21.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 22.1 дополнить строкой 22.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 22.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 23.1 дополнить строкой 23.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 23.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 24.1 дополнить строкой 24.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 24.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 25.1 дополнить строкой 25.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 25.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 25¹.1 дополнить строкой 25¹.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|
| 25 ¹ .2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 25².1 дополнить строкой 25².2 следующего содержания:

«

| | | | |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|
| 25 ² .2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|

 »;

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2023 года, регистрационный № 72318, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 24 июня 2024 года № 6762-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2024 года, регистрационный № 79551).

после строки 26.1 дополнить строкой 26.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 26.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 27.1 дополнить строкой 27.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 27.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

в подразделе 1.3:

после строки 20.1 дополнить строкой 20.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 20.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 21.1 дополнить строкой 21.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 21.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 22.1 дополнить строкой 22.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 22.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 23.1 дополнить строкой 23.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 23.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 24.1 дополнить строкой 24.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 24.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 25.1 дополнить строкой 25.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 25.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 26.1 дополнить строкой 26.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 26.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 26¹.1 дополнить строкой 26¹.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|
| 26 ¹ .2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 26².1 дополнить строкой 26².2 следующего содержания:

«

| | | | |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|
| 26 ² .2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|--------------------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 27.1 дополнить строкой 27.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 27.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 »;

после строки 28.1 дополнить строкой 28.2 следующего содержания:

«

| | | | |
|------|--|----------------------|------------------------|
| 28.2 | | Идентификатор строки | dim-int:ID_strokiTaxis |
|------|--|----------------------|------------------------|

 ».

1.1.1.2. Абзац третий пункта 37 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420862 «Сведения о работниках специализированного депозитария» изложить в следующей редакции:

«В случае если лицо, информация о котором отражается в подразделах 1.2 и 1.3 раздела 1, имеет несколько документов о высшем образовании или несколько документов, подтверждающих квалификацию, информация по каждому документу отражается отдельной строкой с использованием группы аналитических признаков «Идентификатор строки»».

1.1.1.3. В разделе 1 отчетности по форме 0420867 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых указанной управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений»:

после строки 1.21 дополнить строкой 1.22 следующего содержания:

| | | | | |
|---|------|---|------------------------|----|
| « | 1.22 | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | »; |
|---|------|---|------------------------|----|

после строки 3.18 дополнить строкой 3.19 следующего содержания:

| | | | | |
|---|------|---|------------------------|----|
| « | 3.19 | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | »; |
|---|------|---|------------------------|----|

после строки 4.10 дополнить строкой 4.11 следующего содержания:

| | | | | |
|---|------|---|------------------------|----|
| « | 4.11 | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | »; |
|---|------|---|------------------------|----|

после строки 8.10 дополнить строкой 8.11 следующего содержания:

| | | | | |
|--------|--|---|------------------------|----|
| « 8.11 | | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | »; |
|--------|--|---|------------------------|----|

после строки 9.10 дополнить строкой 9.11 следующего содержания:

| | | | | |
|--------|--|---|------------------------|----|
| « 9.11 | | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | »; |
|--------|--|---|------------------------|----|

после строки 10.26 дополнить строкой 10.27 следующего содержания:

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

после строки 11.6 дополнить строкой 11.7 следующего содержания:

| | | | | |
|--------|--|---|------------------------|----|
| « 11.7 | | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | »; |
|--------|--|---|------------------------|----|

после строки 14.6 дополнить строкой 14.7 следующего содержания:

| | | | | |
|--------|--|---|------------------------|----|
| « 14.7 | | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | »; |
|--------|--|---|------------------------|----|

после строки 15.5 дополнить строкой 15.6 следующего содержания:

| | | | | |
|--------|--|---|------------------------|----|
| « 15.6 | | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | dim-int:KlassMSFO9Axis | ». |
|--------|--|---|------------------------|----|

1.1.1.4. В Расшифровках активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов, отчетности по форме 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»:

в графе 2 строки 288 таблицы подпункта 4.2.1 пункта 4.2 подраздела 4, графе 2 строки 367 таблицы подпункта 6.1.1 пункта 6.1 и графе 2 строки 394 таблицы подпункта 6.2.1 пункта 6.2 подраздела 6, графе 2 строки 438 таблицы

пункта 8.1 подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы» слово «последнее →» исключить;

в графе 2 строки 521 подраздела 1 Расшифровок раздела IV «Обязательства» слово «последнее →» исключить.

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

абзац третий пункта 4 изложить в следующей редакции:

«по показателю «Номер лицензии акционерного инвестиционного фонда (номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом)» при составлении справки о стоимости чистых активов по акционерному инвестиционному фонду – номер лицензии акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9, при составлении справки о стоимости чистых активов по паевому инвестиционному фонду – первые четыре цифры номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов (в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке);»;

пункт 8 дополнить абзацем следующего содержания:

«В целях составления отчетности по форме 0420872 физические лица, занимающиеся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусы и адвокаты, относятся к индивидуальным предпринимателям.»;

в пункте 9:

подпункт 9.17 дополнить абзацем следующего содержания:

«Показатель «Уровень в иерархии справедливой стоимости» не

заполняется по активам (обязательствам), учитываемым по амортизированной стоимости.»;

подпункт 9.21 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

абзац второй пункта 10 после слова «фондов» дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)».

1.1.1.6. Раздел 2 отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария»:

дополнить строками 36–37.1 следующего содержания:

| | | | | |
|---|------|--|---------------------------|-----------------------------|
| « | 36 | Регистрационный номер в стране регистрации (NUM) | | nfo-dic:NUMID |
| | 36.1 | | Идентификатор контрагента | dim-int:ID_KontragentaTaxis |
| | 37 | LEI ¹ | | nfo-dic:LEI |
| | 37.1 | | Идентификатор контрагента | dim-int:ID_KontragentaTaxis |
| | | | | »; |

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier).».

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

в пункте 4:

в подпункте 4.1:

в абзацах втором и четвертом слово «последнее →» исключить;

в абзаце пятом слова ««последнего →» и «последнее →» исключить;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Полное наименование юридического лица – нерезидента, фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица – нерезидента, в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства, указываются на русском языке или в латинской транслитерации.»;

подпункты 4.2–4.4 изложить в следующей редакции:

«4.2. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» для контрагентов-резидентов, являющихся юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 290-ФЗ, международные компании), и фондов, имеющих статус международных фондов, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее – международные фонды), указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).

Для контрагентов-резидентов, являющихся физическими лицами, ИНН указывается при его наличии.

Для контрагентов-нерезидентов (кроме международных компаний и международных фондов) показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» не заполняется, сведения об ИНН (при наличии) указываются по показателю «Примечание».

4.3. По показателю «TIN» для контрагентов-нерезидентов, являющихся юридическими лицами (кроме международных компаний и международных

фондов) или физическими лицами (в том числе индивидуальными предпринимателями), указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) или его аналог (далее – TIN).

В случае отсутствия у нерезидента TIN необходимо указывать три нуля для юридических лиц и пять нулей для физических лиц.

Для контрагентов-резидентов, международных компаний и международных фондов показатель «TIN» не заполняется.

4.4. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» для контрагентов-резидентов, являющихся юридическими лицами, международных компаний и международных фондов указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН).

Для контрагентов-резидентов, являющихся физическими лицами, а также для контрагентов-нерезидентов (кроме международных компаний и международных фондов) показатель «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» не заполняется.»;

абзацы восьмой и девятый подпункта 4.30 изложить в следующей редакции:

«TIN, или регистрационный номер в стране регистрации, или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее – LEI) (в случае отсутствия TIN, регистрационного номера в стране регистрации и LEI указываются три нуля);

код нерезидента, позволяющий выделить одного нерезидента из других нерезидентов, состоящий из аббревиатуры «КН» и порядкового номера нерезидента начиная с порядкового номера «0001» (далее – код нерезидента) (в случае наличия TIN, и (или) регистрационного номера в стране регистрации, и (или) LEI в качестве кода нерезидента указывается значение «КН0000»);»;

дополнить подпунктами 4.31 и 4.32 следующего содержания:

«4.31. По показателю «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» для контрагентов-нерезидентов, являющихся юридическими лицами (кроме международных компаний и международных фондов), указывается регистрационный номер в стране регистрации (при наличии), в случае если у специализированного депозитария отсутствует информация о TIN такого контрагента. В случае наличия у специализированного депозитария информации о TIN контрагента-нерезидента, являющегося юридическим лицом (кроме международных компаний и международных фондов), показатель «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» не заполняется.

Для контрагентов-резидентов, международных компаний и международных фондов показатель «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» не заполняется.

4.32. По показателю «LEI» для контрагентов-нерезидентов, являющихся юридическими лицами (кроме международных компаний и международных фондов), указывается двадцатизначный LEI, в случае если у специализированного депозитария отсутствует информация о TIN и регистрационном номере в стране регистрации (NUM) контрагента. В случае наличия у специализированного депозитария информации о TIN или регистрационном номере в стране регистрации (NUM) контрагента-нерезидента, являющегося юридическим лицом (кроме международных компаний и международных фондов), показатель «LEI» не заполняется.

Для контрагентов-резидентов, международных компаний и международных фондов показатель «LEI» не заполняется.»;

в пункте 5:

подпункт 5.3 дополнить словами «(в отношении инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

подпункт 5.5 изложить в следующей редакции:

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

VIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации;

VIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации;

VIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

VIL4 – векселя прочих резидентов;

VIL5 – векселя иностранных государств;

VIL6 – векселя банков-нерезидентов;

VIL7 – векселя прочих нерезидентов;

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации;

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

CON – складские свидетельства;

DIGS(UDR1) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

DIGS(UDR2) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности;

DIGS(UDR3) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

DR1 – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов;

DR2 – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

ENC1 – документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных);

ENC2 – обездвиженные документарные закладные;

ENC3 – электронные закладные;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

OPN – опционы эмитента;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);

SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);

SHS7 – паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);

SN1 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов;

SN2 – структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;

SN3 – структурные долговые ценные бумаги банков-нерезидентов;

SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;

SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

WTS – залоговые свидетельства (варранты);

OTHER – иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг).

Ценные бумаги хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, в целях составления отчетности по форме 0420874 относятся к ценным бумагам резидентов.

Ценные бумаги хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, в целях составления отчетности по форме 0420874 относятся к ценным бумагам нерезидентов.»;

абзац второй пункта 7 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)».

1.1.2. В части II:

1.1.2.1. Графу 3 строки 1.4 раздела 1 отчетности по форме 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии

средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов» после слова «резерва» дополнить словом «фонда».

1.1.2.2. Раздел 1 отчетности по форме 0420867 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых указанной управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений» дополнить строками 4–4.4 следующего содержания:

| | | | | |
|----|-----|---|--|--|
| « | 4 | Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 | | dim-int:KlassMSFO9Axis |
| | 4.1 | | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | mem-int:FinansovyeAktivyOcenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember |
| | 4.2 | | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | mem-int:FinansovyeAktivyOcenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember |
| | 4.3 | | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | mem-int:FinansovyeAktivyOcenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember |
| | 4.4 | | Не применимо | mem-int:Ne_PrimenimoMember |
| ». | | | | |

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

в подразделе 6 раздела III:

графу 3 строки 10.2 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), не удостоверенные

закладной»;

графу 3 строки 10.3 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной»;

в подразделе 6 Расшифровок раздела III «Активы»:

графу 3 строки 66.1 таблицы подпункта 6.1.1 и графу 3 строки 69.1 таблицы подпункта 6.1.2 пункта 6.1 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), не удостоверенному закладной»;

графу 3 строки 72.1 таблицы подпункта 6.2.1 и графу 3 строки 75.1 таблицы подпункта 6.2.2 пункта 6.2 изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, а также иному обеспечиваемому ипотекой обязательству, в том числе удостоверенному закладной».

1.1.3. Раздел 3 отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария» части III изложить в следующей редакции:

«Раздел 3. Сведения о ценных бумагах

| Номер строки | Наименование показателя | Значение показателя | Код показателя, значения показателя |
|--------------|---|---------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) | | nfo-dic:TipCZenBumVidFIEnumerator |
| 1.1 | | BIL1 | mem-int:BIL1_vekselyaFOIV_RFMember |
| 1.2 | | BIL2 | mem-int:BIL2_vekselya_OIVsubektov_RFimunicipalnyxobrazovaniyMember |

| | | | |
|------|--|------------|--|
| 1.3 | | BIL3 | mem-int:BIL3_vekselya_KOrezidentovMember |
| 1.4 | | BIL4 | mem-int:BIL4_vekselyaprochixrezidentovMember |
| 1.5 | | BIL5 | mem-int:BIL5_vekselya_ingosudarstvaMember |
| 1.6 | | BIL6 | mem-int:BIL6_vekselya_bankovnerezidentovMember |
| 1.7 | | BIL7 | mem-int:BIL7_vekselya_prochixnerezidentovMember |
| 1.8 | | BON1 | mem-int:BON1_obligaczii_emitirovannyeFOIV_RF_i_obligacziiBRMember |
| 1.9 | | BON2 | mem-int:BON2_obligaczii_emitir_OIVsubektovRF_i_municzobrazovaniyMember |
| 1.10 | | BON3 | mem-int:BON3_obligaczii_KO_rezidentovMember |
| 1.11 | | BON4 | mem-int:BON4_obligaczii_prochix_rezidentovMember |
| 1.12 | | BON5 | mem-int:BON5_obligacziiingosudarstv_iobligaczii_incenrbankovMember |
| 1.13 | | BON6 | mem-int:BON6_obligacziiibankov_nerezidentovMember |
| 1.14 | | BON7 | mem-int:BON7_obligacziiiprochixnerezidentovMember |
| 1.15 | | CON | mem-int:CON_konosamentMember |
| 1.16 | | DIGS(UDR1) | mem-int:DIGS_UDR1Member |
| 1.17 | | DIGS(UDR2) | mem-int:DIGS_UDR2Member |
| 1.18 | | DIGS(UDR3) | mem-int:DIGS_UDR3Member |
| 1.19 | | DR1 | mem-int:DepozitRaspiskiRUSEmitentMember |
| 1.20 | | DR2 | mem-int:DepozitRaspiskiInostranEmitentMember |

| | | | |
|------|--|-------|--|
| 1.21 | | DS1 | mem-int:DS1_depozitnyesertifikatyKOREzidentovMember |
| 1.22 | | DS2 | mem-int:DS2_depozitnyesertifikatybankovnerezidentovMember |
| 1.23 | | ENC1 | mem-int:Dokumentzakladnye_neobezdvizhennyeMember |
| 1.24 | | ENC2 | mem-int:ObezdvizhennyeDokumentZakladnyeMember |
| 1.25 | | ENC3 | mem-int:ElektronnyeZakladnyeMember |
| 1.26 | | ISU | mem-int:ISU_ipotechnyesertifikatyuchastiyaMember |
| 1.27 | | KSU | mem-int:KSU_kliringovyjsertifikatuchastiyaMember |
| 1.28 | | OPN | mem-int:OPN_opczionyemitentaMember |
| 1.29 | | SHS1 | mem-int:SHS1_akcziiKOREzidentov_obyknovennyeMember |
| 1.30 | | SHS2 | mem-int:SHS2_akcziiKOREzidentov_privilegirovannyeMember |
| 1.31 | | SHS3 | mem-int:SHS3_akziiiprochixrezidentov_obyknovennyeMember |
| 1.32 | | SHS4 | mem-int:SHS4_akziiiprochixrezidentov_privilegirovannyeMember |
| 1.33 | | SHS5 | mem-int:SHS5_akziibankov_nerezidentovMember |
| 1.34 | | SHS6 | mem-int:SHS6_akziiiprochixnerezidentovMember |
| 1.35 | | SHS7 | mem-int:SHS7_pai_doli_investfondov_nerezidentovMember |
| 1.36 | | SHS8 | mem-int:SHS8_pai_doli_investfondovrezidentovMember |
| 1.37 | | SHS9 | mem-int:SHS9Member |
| 1.38 | | SHS10 | mem-int:SHS10Member |

| | | | |
|------|---|-------|--|
| 1.39 | | SN1 | mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_RezidentMember |
| 1.40 | | SN2 | mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchRezidentMember |
| 1.41 | | SN3 | mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_NerezidentMember |
| 1.42 | | SN4 | mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchNerezidentMember |
| 1.43 | | SS1 | mem-int:SS1_sbersertifikatyKOrezidentovMember |
| 1.44 | | SS2 | mem-int:SS2_sbersertifikatybankovnerezidentovMember |
| 1.45 | | WTS | mem-int:WTS_skladskoesvidetelstvoMember |
| 1.46 | | OTHER | mem-int:OTHER_fin_instMember |
| 2 | Субординированность (для облигаций и депозитов) | | srki-dic:SubordOblDepozEnumerator |
| 2.1 | | Да | mem-int:DaMember |
| 2.2 | | Нет | mem-int:NetMember |

».

1.2. В приложении 2:

в пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. Отчетность специализированного депозитария представляется в Банк России в форме электронного документа в порядке, установленном Указанием Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе

от использования личного кабинета»¹ (далее – Указание Банка России № 6836-У).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«Зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2024 года, регистрационный № 79699.»;

в абзаце первом пункта 5 слова «Указания Банка России № 6655-У» заменить словами «Указания Банка России № 6836-У»;

в пункте 7:

в абзаце четвертом подпункта 7.11 цифру «3» заменить цифрой «5»;

в пункте 15:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«15. Для резидентов, хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ) (далее при совместном упоминании – международные компании), а также для фондов, имеющих статус международных фондов, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее при совместном упоминании – международные фонды), в отчетности специализированного депозитария указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей).»;

первое предложение абзаца третьего изложить в следующей редакции:

«ИНН юридических лиц указываются в соответствии с ЕГРЮЛ.»;

абзац четвертый после слов «Для нерезидентов» дополнить словами «(кроме международных компаний и международных фондов)»;

абзац пятый после слов «индивидуальными предпринимателями» дополнить словами «, международных компаний и международных фондов»;

абзац шестой признать утратившим силу;

в пункте 16 слова «на английском языке (если неприменимо – на русском языке или в латинской транслитерации)» заменить словами «на русском языке или в латинской транслитерации»;

в пункте 17:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, и фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, и фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996».»;

сноску 1 к абзацу пятому исключить.

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

3. Отчетность специализированного депозитария составляется и представляется в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная

с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина