



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

УКАЗАНИЕ

«31» МАРТА 2025 г.

№ 7024-У



О внесении изменений

в Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У

На основании абзаца семнадцатого подпункта 1 пункта 3 статьи 34, абзацев девятого и четырнадцатого пункта 1 статьи 36¹⁴ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», подпункта 3 пункта 2 статьи 39, пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», 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 16 пункта 1 статьи 12, пункта 6 статьи 36 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» и пунктов 9 и 14 части 2 статьи 20, части 6 статьи 33 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих»:

1. Внести в Указание Банка России от 5 октября 2022 года № 6292-У «Об объеме, формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»¹ следующие изменения:

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. Форму отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» и Порядок и сроки составления отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

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

в графе 2 строк 286, 365, 392, 435, 517 слово «последнее —» исключить;

в графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» слово «последнее —» исключить.

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

абзац третий пункта 5 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

дополнить пунктами 5¹ и 5² следующего содержания:

¹ Зарегистрировано Минюстом России 6 февраля 2023 года, регистрационный № 72267, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 18 июня 2024 года № 6761-У (зарегистрировано Минюстом России 24 июля 2024 года, регистрационный № 78907).

«5¹. В разделе II «Параметры справки о стоимости чистых активов» указываются:

по показателю «Отчетная дата» – дата, по состоянию на которую составляется справка о стоимости чистых активов;

по показателю «Код валюты, в которой определена стоимость чистых активов» – код валюты, в которой определена стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда).

5². В подразделе 2 «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением залладных)» раздела III «Активы» указываются сведения о ценных бумагах российских эмитентов, а также сведения о ценных бумагах международных компаний, зарегистрированных в едином государственном реестре юридических лиц (далее – 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».);

в пункте 10:

подпункт 10.15 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

в абзаце первом подпункта 10.30 слова «по официальному курсу Банка России» заменить словами «по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – официальный курс Банка России)»;

пункт 12 дополнить абзацем следующего содержания:

«Показатель «Уровень в иерархии справедливой стоимости» не заполняется по активам (обязательствам), учитываемым по амортизированной стоимости.»;

абзац второй пункта 17 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

в пункте 18 слова «единым государственным реестром юридических лиц» заменить словом «ЕГРЮЛ».

1.1.1.4. В отчете по форме 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)»:

в графе 2 строки 8 слово «справедливой» исключить;

в графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» слово «последнее →» исключить.

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

сноску 2 к абзацу первому пункта 2 дополнить словами «, от 28 июня 2024 года № 6779-У (зарегистрировано Минюстом России 2 октября 2024 года, регистрационный № 79680)»;

абзац третий пункта 3 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

дополнить пунктом 3¹ следующего содержания:

«3¹. В разделе II «Параметры отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества» указываются:

по показателю «Код валюты, в которой определена стоимость чистых активов» – код валюты, в которой определена стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда);

по показателю «Отчетный период» – период, за который составляется отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд).»;

в пункте 5:

в абзацах первом и девятом слово «справедливой» исключить;

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)».

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

строку 6.1 изложить в следующей редакции:

«

6.1	Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
-----	------------------------------	-------------------------------

 »;

строку 7.1 изложить в следующей редакции:

«

7.1	Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
-----	------------------------------	-------------------------------

 »;

строку 8.1 изложить в следующей редакции:

«

8.1	Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
-----	------------------------------	-------------------------------

 »;

после строки 9 дополнить строками 9.1–9³.2 следующего содержания:

9.1		Вид счета	dim-int:VidSchetaAxis
Подраздел 1.3. Сведения о количестве владельцев инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда и количестве принадлежащих им инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах			
9 ¹	Количество владельцев инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах		uk-dic:KolVo_Vladelczev

9 ¹ .1		Вид счета	dim-int:VidSchetaAxis
9 ¹ .2		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
9 ²	Количество лиц, которым принадлежат инвестиционные паи, ранее не учитываемые на индивидуальных инвестиционных счетах		uk-dic:KolVo_StavshVlad elcz_OtchMes
9 ² .1		Вид счета	dim-int:VidSchetaAxis
9 ² .2		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
9 ³	Количество принадлежащих владельцам инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах		uk-dic:KolVo_Akczij_Prin adlezh_Liczam
9 ³ .1		Вид счета	dim-int:VidSchetaAxis
9 ³ .2		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

в графе 2 строки 18 слово «последнее —» исключить;

графу 2 строки 20 изложить в следующей редакции: «Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица»;

графу 2 строки 24 изложить в следующей редакции: «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)»;

после строки 28.2 дополнить строками 29–29.2 следующего содержания:

« 29	Количество владельцев акций (инвестиционных паев)		uk-dic:KolVo_Vladelczev
29.1		Код страны	dim-int:Kod StranyAxis
29.2		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

в графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице регистратора (реестродержателя)» слово «последнее –» исключить.

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

абзац третий пункта 2 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

«2¹. В разделе II «Параметры отчета о владельцах» по показателю «Отчетная дата» указывается дата, по состоянию на которую составляется отчет о владельцах.»;

в пункте 3:

в абзаце пятом слова «Адрес в пределах места нахождения (адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания)» заменить словами «Код по ОКАТО или код по ОКСМ»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«По группе аналитических признаков «Код по ОКАТО или код по ОКСМ» указываются:

для юридических лиц – резидентов – в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО) первые два разряда кода субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано юридическое лицо (первые пять разрядов кода субъекта Российской Федерации для субъектов Российской Федерации, код которых состоит из пяти разрядов, за исключением Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа, Архангельской области, Тюменской области);

для Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа указываются пять разрядов кода субъекта Российской Федерации в соответствии с ОКАТО: 11100 – Ненецкий автономный округ; 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ. Для Архангельской области указывается код «11», для Тюменской области – код «71»;

для физических лиц – резидентов – в соответствии с ОКАТО первые два разряда кода субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано физическое лицо по месту жительства (месту пребывания) (первые пять разрядов кода субъекта Российской Федерации для субъектов Российской Федерации, код которых состоит из пяти разрядов, за исключением Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа, Архангельской области, Тюменской области, коды которых указываются в соответствии с абзацем восьмым настоящего подпункта). В случае невозможности определить субъект Российской Федерации, на территории которого физическое лицо – резидент зарегистрировано по месту жительства (месту пребывания), указывается код «00»;

для юридических лиц – нерезидентов и физических лиц – нерезидентов – в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо – нерезидент или физическое лицо – нерезидент. В случае если юридическое лицо – нерезидент или физическое лицо – нерезидент зарегистрировано на территории города Байконура (Республика Казахстан), указывается код «55».);

в пункте 4:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«По показателю «Количество уникальных владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов» указывается общее количество уникальных владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных

фондов, включая количество уникальных владельцев инвестиционных паев открытых паевых инвестиционных фондов, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах, указанных в пункте 1 статьи 41¹ Федерального закона № 156-ФЗ (далее – ИИС), в разрезе группы аналитического признака «Вид счета».»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Сведения об уникальных владельцах инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов акционерным инвестиционным фондом не заполняются.

Сведения об уникальных владельцах инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов не требуют подтверждения лицом, осуществляющим ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда в соответствии со статьей 47 Федерального закона № 156-ФЗ (далее – реестр владельцев инвестиционных паев).»;

дополнить пунктом 4¹ следующего содержания:

«4¹. В подразделе 1.3 «Сведения о количестве владельцев инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда и количестве принадлежащих им инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах» раздела III отражаются сведения о количестве владельцев инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда и количестве принадлежащих им инвестиционных паев, учитываемых на ИИС.

По показателю «Количество владельцев инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах» указывается количество лиц, владеющих инвестиционными паями открытого паевого инвестиционного фонда, учитываемыми на ИИС.

По показателю «Количество лиц, которым принадлежат инвестиционные паи, ранее не учитываемые на индивидуальных инвестиционных счетах» указывается количество лиц, которым принадлежат инвестиционные паи открытого паевого инвестиционного фонда, не

учитываемые на ИИС на конец предыдущего отчетного периода, в отношении которых за отчетный период была проведена как минимум одна операция по зачислению инвестиционных паев на ИИС.

По показателю «Количество принадлежащих владельцам инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах» указывается количество принадлежащих владельцам инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда, учитываемых на ИИС.

Сведения, указанные в подразделе 1.3 раздела III, не требуют подтверждения лицом, осуществляющим ведение реестра владельцев инвестиционных паев.»;

в пункте 5:

слова «(реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, ведение которого предусмотрено статьей 47 Федерального закона № 156-ФЗ¹) (далее – реестр акционеров (реестр владельцев инвестиционных паев))» заменить словами «, ведение которого предусмотрено пунктом 1 статьи 44 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – реестр акционеров) (реестре владельцев инвестиционных паев))»;

сноску 1 исключить;

в абзаце втором пункта 6 и абзаце четвертом пункта 8 слово «последнее →» исключить;

в пункте 9:

в абзаце третьем слово «последнее →» исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица» – адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица (для юридических лиц, место регистрации которых находится в Российской Федерации), место нахождения (для юридических лиц, место нахождения которых находится за пределами Российской Федерации);»;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» – основной государственный регистрационный номер владельца (для юридических лиц);»;

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

в абзаце тринадцатом слово «последнее →» исключить;

пункт 10 дополнить абзацами следующего содержания:

«По показателю «Количество владельцев акций (инвестиционных паев)» указывается количество владельцев акций (инвестиционных паев) в разрезе стран:

гражданами (подданными) которых являются (в которых зарегистрированы) физические лица – владельцы акций (инвестиционных паев), которым принадлежит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда);

в которых зарегистрированы юридические лица – владельцы акций (инвестиционных паев), которым принадлежит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) (кроме инвестиционных фондов, являющихся юридическими лицами);

в которых зарегистрированы инвестиционные фонды, в состав активов которых входит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда).»;

абзац второй пункта 11 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)».

1.1.1.8. В графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» отчета по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» слово «последнее –» исключить.

1.1.1.9. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)»:

абзац третий пункта 3 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)»;

в абзаце втором пункта 5 слова «. Значение показателя «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» раздела III отчета о вознаграждениях и расходах за отчетный год должно соответствовать сумме значений соответствующего показателя «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» раздела 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)» за двенадцать отчетных месяцев отчетного года» исключить;

абзац второй пункта 6 дополнить словами «(в отношении паевого инвестиционного фонда, имеющего номер правил доверительного управления 0097а-59837006, указывается значение «0097а», где буква «а» указывается на русском языке)».

1.1.1.10. В графе 2 строки 8 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» отчета по форме 0420506 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений» слово «последнее –» исключить.

1.1.1.11. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420506 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода. Последний отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за отчетный период, в котором договор доверительного управления расторгнут (прекращен) или в котором у фонда аннулирована (прекратила действие) лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.»;

в пункте 3:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда» – идентификационный номер налогоплательщика фонда;»;

сноску 1 к абзацу одиннадцатому изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 ноября 2018 года, регистрационный № 52816, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2020 года № 5446-У (зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2020 года, регистрационный № 58471), от 7 ноября 2023 года № 6601-У

(зарегистрировано Минюстом России 26 марта 2024 года, регистрационный № 77642)».

1.1.1.12. В графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» отчета по форме 0420507 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений» слово «последнее –» исключить.

1.1.1.13. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420507 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода. Последний отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за отчетный период, в котором договор доверительного управления расторгнут (прекращен) или в котором у фонда аннулирована (прекратила действие) лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.»;

абзац третий пункта 3 изложить в следующей редакции:

«по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда» – идентификационный номер налогоплательщика фонда»;

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

в заголовочной части:

слова «за _____ квартал 20__ года» заменить словами «за 20__ год»;

слово «Квартальная» заменить словом «Годовая»;

в графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» слово «последнее –» исключить.

1.1.1.15. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих составляется управляющей компанией за календарный год (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода. Последний отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих составляется управляющей компанией за отчетный период, в котором договор доверительного управления расторгнут (прекращен).»;

в пункте 3:

в абзаце третьем слова «. Годовые расходы на оплату услуг включаются в отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, составляемый за четвертый квартал» исключить;

в абзаце пятом слова «с учетом финансового результата от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, удержанного (выплаченного) в отчетном периоде» исключить;

абзацы шестой и седьмой признать утратившими силу.

1.1.1.16. В отчете по форме 0420509 «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих»:

в заголовочной части:

слова «за _____ 20__ года» заменить словами «за 20__ год»;

слово «Квартальная» заменить словом «Годовая»;

графу 2 строки 5 изложить в следующей редакции: «Стоимость приобретения реализованных ценных бумаг, приобретенных в течение отчетного периода (без учета расходов на приобретение), или рыночная стоимость реализованных ценных бумаг, приобретенных до 1 января отчетного периода, по состоянию на конец предыдущего отчетного периода»;

в графе 2 строки 7 слова «период с 1 января текущего года по конец отчетного квартала» заменить словами «отчетный период»;

в графе 2 строки 11 слова «по итогам отчетного года» заменить словами «за отчетный период»;

в графе 2 строки 13 слово «года» заменить словом «периода»;

в графе 2 строк 14 и 15 слова «с 1 января текущего года по конец текущего года включительно» заменить словами «за отчетный период»;

в графе 2 строки 17 слова «по итогам отчетного года» заменить словами «за отчетный период»;

в графе 2 строки 18 слово «году» заменить словом «периоде»;

в графе 2 строки 19 слово «года» заменить словом «периода»;

в графе 2 строки 23 слово «квартала» заменить словом «периода»;

в графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» слово «последнее →» исключить.

1.1.1.17. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420509 «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих составляется управляющей компанией за календарный год (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода. Последний отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих составляется управляющей компанией за отчетный период, в котором договор доверительного управления расторгнут (прекращен).»;

в пункте 3:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Стоимость приобретения реализованных ценных бумаг, приобретенных в течение отчетного периода (без учета расходов на

приобретение), или рыночная стоимость реализованных ценных бумаг, приобретенных до 1 января отчетного периода, по состоянию на конец предыдущего отчетного периода» – стоимость приобретения без учета комиссий по совершению сделок;»;

в абзаце шестом слова «период с 1 января текущего года по конец отчетного квартала» заменить словами «отчетный период»;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

«По показателю «Вознаграждение управляющей компании, подлежащее удержанию по итогам отчетного периода» указывается сумма начисленного вознаграждения управляющей компании, подлежащая удержанию за отчетный период.»;

абзацы второй и третий пункта 4 изложить в следующей редакции:

«По показателю «Вознаграждение управляющей компании, удержанное за отчетный период» указывается сумма начисленного вознаграждения управляющей компании, подлежащая уплате за отчетный период.

По показателю «Вознаграждение управляющей компании в отчетном периоде в процентах от дохода от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» указывается процентное соотношение суммы начисленного вознаграждения управляющей компании, подлежащей уплате за отчетный период, к сумме дохода от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих за отчетный период. При этом в расчет не берутся суммы вознаграждения, выплаченного в отчетном периоде, но начисленного за предыдущий отчетный период (если выплата осуществлялась в отчетном периоде).».

1.1.1.18. В графе 2 строки 3 отчета по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» слово «/порядковый» заменить словом «порядковый».

1.1.1.19. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»:

в пункте 1:

в абзаце третьем слова «далее – привлеченное лицо» заменить словами «далее соответственно – привлеченное лицо, договор с привлеченным лицом»;

в абзаце четвертом слова «(далее – договор с иностранной финансовой организацией)» исключить, слова «далее – иностранное привлеченное лицо» заменить словами «далее соответственно – иностранное привлеченное лицо, договор с иностранным привлеченным лицом»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

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

в пункте 3:

абзац первый дополнить словами «, об иностранных привлеченных лицах»;

в подпункте 3.1:

в абзаце третьем слова «, иностранным банком или иной иностранной финансовой организацией)» исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«полное наименование в соответствии с наименованием, приведенным в договоре с иностранным привлеченным лицом (для иностранного привлеченного лица, являющегося иностранным банком (не являющимся участником системы СВИФТ) или иной иностранной финансовой организацией).»;

в абзаце первом подпункта 3.3 слово «/порядковый» заменить словом «порядковый»;

второе предложение подпункта 3.4 исключить;

второе предложение подпункта 3.5 исключить;

второе предложение подпункта 3.6 исключить;

в пункте 4:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«4. По показателю «Код поручения» указывается код поручения согласно заключенному договору с привлеченным лицом, договору с иностранным привлеченным лицом:»;

в абзаце четвертом слова «одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации,» заменить словами «поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации и»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. По показателям «Номер договора», «Дата заключения договора» и «Дата расторжения договора» отчета по форме 0420510 указываются соответственно номер, дата заключения и дата расторжения договора с привлеченным лицом, договора с иностранным привлеченным лицом.

При отсутствии номера договора с привлеченным лицом, номера договора с иностранным привлеченным лицом по показателю «Номер договора» указывается значение «б/н» (без номера).

При представлении информации о заключении договора с привлеченным лицом, договора с иностранным привлеченным лицом по показателю «Дата расторжения договора» информация не указывается. При представлении информации о расторжении договора с привлеченным лицом,

договора с иностранным привлеченным лицом одновременно с показателем «Дата расторжения договора» должен быть заполнен показатель «Дата заключения договора.»»;

первое предложение пункта 7 изложить в следующей редакции: «По группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается идентификатор заключенного управляющей компанией договора с привлеченным лицом, договора с иностранным привлеченным лицом.».

1.1.1.20. В графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» отчета по форме 0420511 «Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен» слово «последнее →» исключить.

1.1.1.21. В отчете по форме 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации»:

в заголовочной части:

слова «за _____ 20__ года» заменить словами «за 20__ год»;

слово «Квартальная» заменить словом «Годовая»;

в графе 2 строки 9 слова «(для отчета за IV квартал)» исключить;

в графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» слово «последнее →» исключить.

1.1.1.22. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за календарный год (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного

периода. Последний отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за отчетный период, в котором договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации (далее – договор доверительного управления) расторгнут (прекращен).»;

в пункте 4:

в абзаце двенадцатом слова «(для отчета за IV квартал)» исключить;

абзац тринадцатый признать утратившим силу.

1.1.1.23. В отчете по форме 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации»:

в заголовочной части:

слова «за _____ 20 ____ года» заменить словами «за 20 ____ год»;

слово «Квартальная» заменить словом «Годовая»;

в графе 2 строки 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» слово «последнее →» исключить.

1.1.1.24. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за календарный год (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода. Последний отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений составляется управляющей компанией за отчетный период, в котором договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации расторгнут (прекращен).»

Федерации (далее – договор доверительного управления) расторгнут (прекращен).»;

абзац семнадцатый пункта 4 признать утратившим силу.

1.1.1.25. В отчете по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»:

в графе 2 строки 10 подраздела 3 таблицы «Расшифровки активов, принятых к расчету собственных средств» слово «последнее →» исключить;

в графе 2 строки 32 таблицы «Расшифровки обязательств, принятых к расчету собственных средств» слово «последнее →» исключить.

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

в пункте 5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5. В показателях подпунктов 2.3.1 и 2.3.2 пункта 2.3 подраздела 2 Расшифровок активов, принятых к расчету собственных средств, отражается информация об иных ценных бумагах, кроме облигаций и акций, указанных в пунктах 2.1 и 2.2 подраздела 2 Расшифровок активов, принятых к расчету собственных средств, принимаемых к расчету собственных средств, соответственно эмитентов-резидентов и эмитентов-нерезидентов, в том числе информация о ценных бумагах, эмитентом которых является государственная корпорация.»;

в абзаце втором слова «подпунктов 2.1.5–2.1.7, 2.2.2, 2.3.1 и 2.3.2» заменить словами «подпунктов 2.1.5–2.1.7 пункта 2.1, подпункта 2.2.2 пункта 2.2, подпунктов 2.3.1 и 2.3.2 пункта 2.3»;

в абзаце десятом пункта 7 слово «подпунктов» заменить словом «пунктов»;

в пункте 8:

в абзаце третьем слово «подпунктах» заменить словом «пунктах»;

в абзаце четвертом цифры «, 2.3.1» заменить словами «пункта 2.1, подпункте 2.3.1 пункта 2.3»;

в абзаце шестом слово «подпункте» заменить словом «пункте»;

в абзаце восьмом слово «подпунктах» заменить словом «пунктах»;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«в подпунктах 2.1.1–2.1.7 пункта 2.1, подпунктах 2.2.1 и 2.2.2 пункта 2.2, подпунктах 2.3.1 и 2.3.2 пункта 2.3 подраздела 2 – в отношении эмитента»;

в абзаце одиннадцатом слова «и 2.3.1» заменить словами «пункта 2.1, подпункте 2.3.1 пункта 2.3»;

абзац тринадцатый изложить в следующей редакции:

«в подпунктах 2.1.5–2.1.7 пункта 2.1, подпункте 2.2.2 пункта 2.2, подпункте 2.3.2 пункта 2.3 подраздела 2 – код страны эмитента»;

в абзаце шестнадцатом слово «подпунктах» заменить словом «пунктах»;

абзац семнадцатый после цифр «2.1.4» дополнить словами «пункта 2.1»;

в абзаце восемнадцатом слова «, 2.2.2 и 2.3.2» заменить словами «пункта 2.1, подпункте 2.2.2 пункта 2.2, подпункте 2.3.2 пункта 2.3»;

абзац девятнадцатый после цифр «2.2.1» дополнить словами «пункта 2.2»;

абзац двадцатый после цифр «2.2.2» дополнить словами «пункта 2.2»;

абзацы двадцать первый – двадцать шестой изложить в следующей редакции:

«по показателю «Адрес должника в пределах места нахождения должника» в подразделе 4 – адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица (для юридических лиц, место регистрации которых находится в Российской Федерации), место нахождения (для юридических лиц, место нахождения которых находится за пределами Российской Федерации);

по показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии)» в пункте 5.1 подраздела 5 – фамилия, имя, отчество (при наличии) кредитора;

по показателю «Кадастровый (условный) номер объекта» в подразделе 3 – кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с

единым государственным реестром недвижимости (далее – ЕГРН), указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен;

по показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» в подпунктах 2.1.1–2.1.7 пункта 2.1, подпунктах 2.2.1 и 2.2.2 пункта 2.2, подпунктах 2.3.1 и 2.3.2 пункта 2.3 подраздела 2 – регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценной бумаги (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, указывается государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценных бумаг;

по показателю «Номер счета в кредитной организации» в пунктах 1.1 и 1.2 подраздела 1 – двадцатизначный цифровой номер счета в кредитной организации, присвоенный в соответствии со Схемой обозначения лицевых счетов и их нумерации (по основным счетам), установленной в приложении 1 к приложению к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»¹;

по показателям «Номер отчета оценщика» и «Дата составления отчета оценщика» – соответственно номер и дата составления отчета оценщика.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130), от 10 января 2024 года № 6666-У (зарегистрировано Минюстом России 29 января 2024 года, регистрационный № 77022), от 2 сентября 2024 года № 6833-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2024 года, регистрационный № 79687), от 2 ноября 2024 года № 6921-У (зарегистрировано Минюстом России 3 декабря 2024 года, регистрационный № 80448).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В расшифровках по группе аналитических признаков «Техническая ось» указывается общая сумма (стоимость) актива и общая сумма обязательства, принятых к расчету собственных средств управляющей компании.».

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

в пункте 2:

в абзаце втором слово «последнее →» исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» – полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ);»;

сноску 1 исключить;

в абзаце шестом слова «листом записи единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) (свидетельством о государственной регистрации юридического лица)» заменить словом «ЕГРЮЛ»;

абзац восьмой дополнить словами «саморегулируемой организации auditors, который в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ведет саморегулируемая организация auditors»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Сведения по показателям отчета по форме 0420515 отражаются в отношении каждой аудиторской организации, информация о которой включена в повестку дня общего собрания акционеров (участников),

заседания совета директоров (наблюдательного совета), содержащую вопрос о назначении аудиторской организации, или о назначении которой принято решение единственным участником (акционером) акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании).».

1.1.1.28. В абзаце пятом пункта 2 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» слова «(далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций) ведет саморегулируемая организация аудиторов» заменить словами «ведет саморегулируемая организация аудиторов (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций)».

1.1.1.29. В заголовочной части отчета по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» слово «Месячная» заменить словом «Квартальная».

1.1.1.30. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета составляется за каждый календарный квартал (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно.»;

в пункте 2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Результаты отражения в бухгалтерском учете акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании корректирующих событий после окончания отчетного года в соответствии с пунктом 7 Указания Банка России от 2 октября 2024 года № 6890-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными

финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»¹ (далее – корректирующие события), включаются акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией в отдельную оборотную ведомость по счетам бухгалтерского учета, содержащую показатели «Оборот по дебету счета второго порядка» и «Оборот по кредиту счета второго порядка» только по корректирующим событиям после окончания отчетного года.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 7 ноября 2024 года, регистрационный № 80056.»;

в пункте 4:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«по аналитическому признаку «В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте» группы аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент» оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета части II настоящего приложения – в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ (далее – официальный курс Банка России), или по учетным ценам на драгоценные металлы, установленным Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»»;

сноски 1 и 2 исключить.

1.1.1.31. В заголовочной части отчета по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» слово «Месячная» заменить словом «Квартальная».

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

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет о доходах и расходах составляется нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года включительно (далее – отчетный период).»;

в пункте 3:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Результаты отражения в бухгалтерском учете акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании корректирующих событий после окончания отчетного года в соответствии с пунктом 7 Указания Банка России от 2 октября 2024 года № 6890-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»¹ (далее – корректирующие события) включаются акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией в отдельный отчет о доходах и расходах, содержащий показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного года.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 7 ноября 2024 года, регистрационный № 80056.»;

в пункте 5:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«сумм доходов (расходов) на дату их получения (осуществления), полученных (осуществленных) в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», и драгоценных металлах по учетным

ценам на драгоценные металлы, установленным Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» (по аналитическому признаку «В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте» группы аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент»);

сноски 1 и 2 исключить.

1.1.1.33. Отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» после строки 25.4 дополнить строкой 26 следующего содержания:

«

26	Примечание		nfo-dic:Primechanie
----	------------	--	---------------------

 ».

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

пункт 4 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае отсутствия у управляющей компании объектов информатизации, указанных в абзаце первом настоящего пункта, раздел III отчета по форме 0420523 не заполняется.»;

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае отсутствия у управляющей компании автоматизированных систем и приложений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, раздел V отчета по форме 0420523 не заполняется.»;

в пункте 7:

абзац третий признать утратившим силу;

абзац девятый дополнить словами «(в случае предоставления поставщиком услуг облачных решений, категория которых не указана в абзацах десятом – семнадцатом настоящего пункта, указывается код «Иное»)»;

в абзаце тринадцатом слова «ИИИ» – для» заменить словами «ИИ» – для»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«По показателю «Примечание» указывается значение «Управляющая компания не применяет облачные решения» в случае, если управляющая компания не применяет облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, предусмотренными абзацем шестым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П, в рамках технологических процессов, обеспечивающих деятельность в сфере финансовых рынков, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событиям операционного риска. При этом показатели, указанные в абзацах пятом, девятом, восемнадцатом – двадцать четвертом настоящего пункта, не заполняются.

В случае если управляющая компания применяет облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, предусмотренными абзацем шестым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П, в рамках технологических процессов, обеспечивающих деятельность в сфере финансовых рынков, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событиям операционного риска, показатель «Примечание» не заполняется.».

1.1.1.35. В графе 2 строк 2 и 4 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице управляющего ипотечным покрытием, уполномоченном лице специализированного депозитария)» отчета по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» слово «последнее –» исключить.

1.1.1.36. В отчете по форме 0420526 «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений»:

после строки 1.1 дополнить строкой 1.2 следующего содержания:

«

1.2		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
-----	--	-------------------	-----------------------------

 »;

после строки 2.1 дополнить строкой 2.2 следующего содержания:

«

2.2		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
-----	--	-------------------	-----------------------------

 »;

после строки 3.1 дополнить строкой 3.2 следующего содержания:

«

3.2		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
-----	--	-------------------	-----------------------------

 »;

после строки 4.1 дополнить строкой 4.2 следующего содержания:

«

4.2		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
-----	--	-------------------	-----------------------------

 »;

после строки 5.1 дополнить строкой 5.2 следующего содержания:

«

5.2		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
-----	--	-------------------	-----------------------------

 »;

после строки 6.1 дополнить строкой 6.2 следующего содержания:

«

6.2		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
-----	--	-------------------	-----------------------------

 »;

после строки 7.1 дополнить строкой 7.2 следующего содержания:

«

7.2		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
-----	--	-------------------	-----------------------------

 ».

1.1.1.37. Абзац второй пункта 1 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420526 «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений» изложить в следующей редакции:

«Отчет по форме 0420526 составляется за первый, второй, третий и четвертый кварталы (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода. Последний отчет по форме 0420526 составляется управляющей компанией за отчетный период, в котором договор между управляющей компанией и Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации расторгнут (прекращен).».

1.1.1.38. В пункте 9 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420527 «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«9. Результаты отражения в бухгалтерском учете акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании корректирующих событий после окончания отчетного года в соответствии с пунктом 7 Указания Банка России от 2 октября 2024 года № 6890-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»¹ (далее – корректирующие события), включаются акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией в показатели строк 16–30 отчета по форме 0420527, которые должны содержать

информацию только по корректирующим событиям после окончания отчетного года.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 7 ноября 2024 года, регистрационный № 80056.».

1.1.1.39. Дополнить отчетом по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» и Порядком и сроками составления отчета по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.2. В части II:

1.1.2.1. Отчет по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» изложить в следующей редакции:

«Отчет по форме 0420501

«Общие сведения об управляющей компании»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
Раздел 2. Сведения об иных видах деятельности, осуществляемых управляющей компанией на основании лицензии управляющей компании			
1	По видам договора		dim-int:PoVidamDogovoraAxis
1.1		Иной вид деятельности	mem-int:PoInomuViduDeyatMember
Раздел 3. Сведения об имуществе, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании			
2	По видам имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании		dim-int:PoVImushVOtnoshKotUprKompOktSootvetUslAxis
2.1		Совокупная стоимость чистых активов, в которые	mem-int:SovStoChistAktivVKotInv

1	2	3	4
		инвестированы средства пенсионных накоплений, инвестирование которых осуществляет управляющая компания на основании договоров с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации	SredPenNakKotOsUprKomN OsDogSPenFRFMember
2.2		Совокупная стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, инвестирование которых осуществляет управляющая компания на основании договоров по размещению средств пенсионных резервов и (или) инвестированию средств пенсионных накоплений негосударственными пенсионными фондами через управляющую компанию	mem- int:SSStChisAVKInvSrPNInvK OsUKNODPRsrPREzIliInvSr PNakNegPFChzUKMember
2.3		Совокупная рыночная стоимость пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов, размещение которых осуществляет управляющая компания на основании договоров по размещению средств пенсионных резервов и (или) инвестированию средств пенсионных накоплений негосударственными пенсионными фондами	mem- int:SRyStPREzNPFRazKOsU KNOsnDogPRazSrPREzIliInv SrPNakNegPFChzUKMember

1	2	3	4
		через управляющую компанию	
2.4		Совокупный размер инвестиционных портфелей, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания на основании договоров об иных видах деятельности, осуществляемых управляющей компанией на основании лицензии на осуществление деятельности по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	mem-int:SRInvPDovUKOsUKNOsDOIVDOsUKomNOsLitseNO DPDovUInvFPIInvFINPFMember
Раздел 4. Сведения о вознаграждении управляющей компании			
3	По видам договоров (в части вознаграждения управляющей компании)		dim-int:PoVidamDogovorovOVoznagrazhdeniyaxUpravlyayushhejKompaniiAxis
3.1		По договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами	mem-int:PoDogmDoverUpravPaevymiInvFondMember
3.2		По договорам доверительного управления ипотечными покрытиями	mem-int:PoDogmDoverUpravIpotec hiPokrytiyamiMember
3.3		По договорам доверительного управления инвестиционными резервами акционерных инвестиционных фондов	mem-int:PoDogmDoverUpravInvRezervamiAkczionernyxInviczionnyxFondovMember

1	2	3	4
3.4		По договорам на инвестирование средств пенсионных накоплений	mem-int:PoDogmNaInvSredstvPensNakopMember
3.5		По договорам на инвестирование средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов	mem-int:PoDogmNaInvPensNakopNegosstvennyxPensnyxFondovMember
3.6		По договорам на размещение средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов	mem-int:PoDogmNaRazmeshheniePensnyxRezervovNegosPensnyxFondMember
3.7		По договорам на доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих	mem-int:PoDogmNaDoverUpravNakopDlyaZhilishObesVoenMember
3.8		По договорам на инвестирование страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщиков	mem-int:PoDogmNaInvStraxRezervISobstvenSredstvKapitalaStraxovshhikMember
3.9		По договорам на доверительное управление инвестиционными портфелями клиентов	mem-int:PoDogmNaDoverUpravInvPortfelyamiMember
3.10		По договорам доверительного управления ценными бумагами (информация предоставляется при наличии лицензии на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами)	mem-int:Po_dog_doverit_uprav_CZBMember
3.11		Итого	mem-int:ItogoNPMember

1.1.2.2. Графу 3 строки 9.2 отчета по форме 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)»;

изложить в следующей редакции: «Денежные требования по кредитному договору (договору займа), не удостоверенные закладной».

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

строки 1–1.2 признать утратившими силу;

после строки 3.3 дополнить строками следующего содержания:

« Подраздел 1.2. Сведения о количестве уникальных владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов			
3 ¹	Вид счета		dim-int:VidSchetaAxis
3 ^{1.1}		Индивидуальные инвестиционные счета	mem-int:IndivInvestSchetaMember
Подраздел 1.3. Сведения о количестве владельцев инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда и количестве принадлежащих им инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах			
3 ²	Вид счета		dim-int:VidSchetaAxis
3 ^{2.1}		Индивидуальные инвестиционные счета	mem-int:IndivInvestSchetaMember

строку 3.4 признать утратившей силу.

1.1.2.4. После отчета по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» дополнить отчетом по форме 0420526 «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений» следующего содержания:

«Отчет по форме 0420526

«Сведения о доходности инвестирования

средств пенсионных накоплений»

по состоянию на _____ 20 ____ года

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	По видам договора		dim-int:PoVidamDogovoraAxis
1.1		Договор управляющей компании с Фондом пенсионного и социального страхования	mem-int:S_PFRMember

1	2	3	4
		Российской Федерации, на основании которого осуществляется инвестирование	

1.1.2.5. Дополнить отчетом по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» следующего содержания:

**«Отчет по форме 0420529
«Сведения об аффилированных лицах управляющей компании
инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов
и негосударственных пенсионных фондов»**

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
Реквизиты аффилированных лиц отчитывающейся организации			
1	Вид документа, удостоверяющего личность		dim-int:VidDokUdLAxis
1.1		21	mem-int:PaspGrRFMember
1.2		27	mem-int:SvRozhdMember
1.3		31	mem-int:DokUdInGrMember
1.4		99	mem-int:InDokMember
Сведения об основаниях аффилированности и взаимосвязях аффилированных лиц в группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация			
2	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.1		Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	mem-int:UpravlKompMember

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Отчет по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» признать утратившим силу.

1.1.3.2. В отчете по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях»:

графу 3 строки 2.3 изложить в следующей редакции: «ИИ»;

после строки 2.8 дополнить строкой 2.9 следующего содержания:

«

2.9		Иное	mem-int:Inoe Member
-----	--	------	---------------------

 ».

1.1.3.3. Дополнить отчетом по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» следующего содержания:

«Отчет по форме 0420529

**«Сведения об аффилированных лицах управляющей компании
инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов
и негосударственных пенсионных фондов»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
Сведения об основаниях аффилированности и взаимосвязях аффилированных лиц в группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация			
1	Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация		nfo-dic:Kod_osnov_prinadl_k_gruppe_licz 2Enumerator
1.1		ГЛ1	mem-int:Org_iFL_iliYUL_esli_50procz_golosMember
1.2		ГЛ2	mem-int:Org_iFL_osushh_funkcz_edin_isp_organasOrgMember
1.3		ГЛ3	mem-int:Org_iFL_davat_rasporyazh_OrgMember
1.4		ГЛ4	mem-int:Org_iFL_po_egoPredl_naznach_EdispOrgOrgMember

1	2	3	4
1.5		ГЛ5	mem-int:Org_iFL_poPredl_izbrBolee50procKolleg_OrgMember
1.6		ГЛ6	mem-int:XozOb_odnim_iz_kot_yavl_klirOrg_bol50prKolIFLMember
1.7		ГЛ8-1	mem-int:GL8_1_ch1st9FZMember
1.8		ГЛ8-2	mem-int:GL8_2_ch1st9FZMember
1.9		ГЛ8-3	mem-int:GL8_3_ch1st9FZMember
1.10		ГЛ8-4	mem-int:GL8_4_ch1st9FZMember
1.11		ГЛ8-5	mem-int:GL8_5_ch1st9FZMember
1.12		ГЛ8-6	mem-int:GL8_6_ch1st9FZMember
1.13		ГЛ8-7	mem-int:GL8_7_ch1st9FZMember
1.14		ГЛ8-9	mem-int:GL8_9_ch1st9FZMember
1.15		ГЛ9	mem-int:Org_FL_YULp1do8ch1st9FZ_O_zashh_konkurMember
2	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	Тип аффилированного лица		nfo-dic:TipLizcEnumerator
8.1		Физическое лицо	mem-int:FizichskoeliczoMEMBER
8.2		Юридическое лицо	mem-int:YULMEMBER

».

1.1.4. В части IV:

1.1.4.1. В графе 2 строки 5 раздела II и строки 6 раздела III слово «последнее –» исключить.

1.1.4.2. Таблицу «Значения отдельных показателей для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности» после строки 1.26 дополнить строкой 1.27 следующего содержания:

«

1.27		0420529	mem-int:OKUD0420529Member
------	--	---------	---------------------------

 ».

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

в абзаце первом пункта 4 и абзаце первом пункта 5 слово «последнее –» исключить;

абзац шестой пункта 6 изложить в следующей редакции:

«по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) акционерного инвестиционного фонда» – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) акционерного инвестиционного фонда;»;

абзац четвертый пункта 7 изложить в следующей редакции:

«по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании» – ИНН управляющей компании;».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчетность представляется в Банк России акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией 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:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2024 года, регистрационный № 79699.».

1.2.2. Пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Отчетность, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России в соответствии с пунктом 6 настоящего приложения, формируется перед отправкой в виде пакета электронных документов в соответствии с требованиями, установленными частями 1 и 4 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее – Федеральный закон № 63-ФЗ), согласно информации о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа, размещенной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с абзацем третьим пункта 1.3 Указания Банка России № 6836-У.

В каждый файл Отчетности акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией включается сопроводительная информация, предусмотренная частью IV приложения 1 к настоящему Указанию.

Отчетность, которая в соответствии с пунктом 10 настоящего приложения должна быть подписана уполномоченным лицом специализированного депозитария (уполномоченным лицом лица, осуществляющего ведение реестра акционеров акционерного инвестиционного фонда (владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), включается в указанный в абзаце первом настоящего пункта пакет электронных документов после ее подписания указанными уполномоченными лицами по результатам проверки ими достоверности отраженных в Отчетности показателей.»;

сноску 1 исключить.

1.2.3. В пункте 6:

подпункт 6.1 изложить в следующей редакции:

«6.1. Отчет по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» (далее – общие сведения об управляющей компании) – ежемесячно не позднее 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца.»;

подпункты 6.8 и 6.9 изложить в следующей редакции:

«6.8. Отчет по форме 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» (далее – отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих) – ежегодно не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного года.

6.9. Отчет по форме 0420509 «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» (далее – отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих) – ежегодно не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного года.»;

подпункты 6.12 и 6.13 изложить в следующей редакции:

«6.12. Отчет по форме 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» (далее – отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации) – ежегодно не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного года.

6.13. Отчет по форме 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» (далее – отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации) – ежегодно не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного года.»;

в подпункте 6.16:

абзацы шестой и седьмой изложить в следующей редакции:

«Если отчет по форме 0420516 представляется акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в случае получения

аудиторского заключения (за исключением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключения аудитора, содержащего результаты проверки, указанной в пунктах 3 и 4 статьи 50 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (в случае, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено ежегодное проведение аудиторской организацией указанной проверки), и аудиторского заключения о годовой консолидированной финансовой отчетности), вместе с отчетом по форме 0420516 должно представляться полученное акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) аудиторское заключение с приложением отчетности, в отношении которой оно составлено, подписанное лицами, указанными в части 3² статьи 6 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», в соответствии с частью 1 статьи 6 Федерального закона № 63-ФЗ в виде пакета электронных документов, предусмотренного частью 4 статьи 6 Федерального закона № 63-ФЗ.

В случае получения акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», такой документ с приложением отчетности, в отношении которой он составлен, представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней после дня его получения акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в виде пакета электронных документов, предусмотренного частью 4 статьи 6 Федерального закона № 63-ФЗ.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Пакет электронных документов, содержащий аудиторское заключение или иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности должен иметь следующее наименование до расширения:

AudZakl_<ИНН>_<X>_<ГОД>_<У>,

где:

<ИНН> – идентификационный номер налогоплательщика акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании);

<X> – код, присваиваемый отчетности, подлежащей аудиторской проверке: bfo – бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с нормативными актами Банка России, kfo – консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, fo – финансовая отчетность, составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, ed – бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с нормативными актами Банка России и международными стандартами финансовой отчетности;

<ГОД> – год, за который (год, за период которого) составлена отчетность, в отношении которой составлено аудиторское заключение;

<Y> – код периода, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение или иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, согласно присваиваемым кодам: 12 – год, 9 – девять месяцев, 6 – первое полугодие, 3 – первый квартал, i – иной период.»;

в подпункте 6.18:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«6.18. Отчет по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» (далее – оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета) – ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного квартала.»;

в абзаце втором слово «периода» заменить словом «года»;

в подпункте 6.19:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«6.19. Отчет по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» (далее – отчет о доходах и расходах) – ежеквартально нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно в течение 30 календарных дней по окончании отчетного квартала.»;

в абзаце втором слово «периода» заменить словом «года»;

дополнить подпунктом 6.25 следующего содержания:

«6.25. Отчет по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – отчет по форме 0420529) – ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября включительно – не позднее 30 календарных дней со дня окончания отчетного квартала, по состоянию на 31 декабря включительно – не позднее 45 календарных дней со дня окончания отчетного квартала.».

1.2.4. Пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Управляющие компании, имеющие лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, оборотную ведомость по счетам бухгалтерского учета, отчет о доходах и расходах, отчет по форме 0420510, отчет по форме 0420523, отчет по форме 0420527, отчет по форме 0420529 не представляют.

Страховые организации, имеющие лицензию на осуществление добровольного страхования жизни и лицензию управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, оборотную ведомость по счетам бухгалтерского учета, отчет о доходах и расходах, отчет по форме 0420510, отчет по форме 0420515, отчет по форме 0420516, отчет по форме 0420523, отчет по форме 0420527, отчет по форме 0420529 не представляют.».

1.2.5. В абзаце пятом пункта 9 слова «один файл» заменить словами «один пакет электронных документов».

1.2.6. В пункте 10:

абзац второй после слов «отчет о доходах и расходах,» дополнить словами «отчет по форме 0420529,»;

абзац пятый после слова «фондов» дополнить словами «, подраздела 1.3 «Сведения о количестве владельцев инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда и количестве принадлежащих им инвестиционных паев, учитываемых на индивидуальных инвестиционных счетах».

1.2.7. В пункте 14:

абзац третий после слова «организации» дополнить словами «, процента голосов к общему количеству голосующих акций (долей)»;

абзац четвертый дополнить словами «, процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) – в долях с точностью до четырех знаков после запятой».

1.2.8. Абзацы четвертый – шестой пункта 17 изложить в следующей редакции:

«Для нерезидентов в отчетности указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (или его аналог). В случае отсутствия у нерезидента TIN (или его аналога) необходимо указывать значение «000» (три нуля) для юридических лиц или значение «00000» (пять нулей) для физических лиц.

В целях идентификации юридического лица – нерезидента в случае отсутствия у него TIN (или его аналога) указывается регистрационный номер в стране регистрации юридического лица – нерезидента. В случае отсутствия TIN (или его аналога) и регистрационного номера в стране регистрации юридического лица – нерезидента в отчетности может быть указан международный код идентификации юридического лица – нерезидента (Legal Entity Identifier) (далее – LEI). При отсутствии регистрационного номера в стране регистрации юридического лица – нерезидента и LEI необходимо указывать значение «000» (три нуля).

Для 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), 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, указываются ИНН и ОГРН юридического лица (ТIN или его аналог не указываются).».

1.2.9. В пункте 19 слово «последнее →» исключить.

1.2.10. В пункте 22:

в абзаце первом слово «регистрации» исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Для юридических лиц со статусом международной компании, международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». Для юридических лиц со статусом международной компании, 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».».

1.2.11. Пункт 25 и Таблицу группировки показателей отчетности управляющей компании, счетов бухгалтерского учета и символов отчета о финансовых результатах признать утратившими силу.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 21 марта 2025 года № ПСД-8) вступает в силу с 1 января 2026 года.

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

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
 к Указанию Банка России
 от 31 МАРТА 2025 года № 7024 -У
 «О внесении изменений в Указание Банка России
 от 5 октября 2022 года № 6292-У»

«Форма

Отчет по форме 0420501

«Общие сведения об управляющей компании»

по состоянию на _____ 20 ____ года

Код формы по ОКУД¹ 0420501
 Месячная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Раздел 1. Сведения о количестве работников управляющей компании			
1	Общее количество работников		nfo-dic:KolichRabotnikov
2	Общее количество работников в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании		uk-dic:ObshKolRabVPodrPodRazKFunkczKotKotorOtnosOsushDeyatUprKom
3	Общее количество работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании, имеющих документ, подтверждающий квалификацию		uk-dic:ObKolRabUKomVPPKFKKOtnOsDUKommImKvalAtPKvSpFinRPUIFPIFINPF

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
Раздел 2. Сведения об иных видах деятельности, осуществляемых управляющей компанией на основании лицензии управляющей компании			
4	Описание вида деятельности		uk-dic:OpisVidaDeyat
4.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
4.2		Идентификатор иных видов деятельности	dim-int:ID_InoiVidDeyatTaxis
5	Законодательные основания осуществления вида деятельности		uk-dic:ZakonOsnovOsushhSootvetstvuyushhegoVidaDeyat
5.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
5.2		Идентификатор иных видов деятельности	dim-int:ID_InoiVidDeyatTaxis
6	Номер договора		nfo-dic:NomDog
6.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
6.2		Идентификатор иных видов деятельности	dim-int:ID_InoiVidDeyatTaxis
6.3		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
7	Дата заключения договора		nfo-dic:Data_Zakl_Dog
7.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
7.2		Идентификатор иных видов деятельности	dim-int:ID_InoiVidDeyatTaxis
7.3		По видам договора	dim-int:PoVidamDogovoraAxis
8	Полное наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии))		uk-dic:PolnNaim
8.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
8.2		Идентификатор иных видов деятельности	dim-int:ID_InoiVidDeyatTaxis
9	Идентификатор контрагента по договору		uk-dic:INN_Snils
9.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
9.2		Идентификатор иных видов деятельности	dim-int:ID_InoiVidDeyatTaxis

1	2	3	4
Раздел 3. Сведения об имуществе, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании			
10	Совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании		uk-dic:StoimImushVOtnoshKotorUpravKompOkazSootvetUslug
10.1		По видам имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании	dim-int:PoVImushVOtnoshKotUprKompOktSootvetUslAxis
Раздел 4. Сведения о вознаграждении управляющей компании			
11	Общая сумма вознаграждения, фактически полученного управляющей компанией за отчетный период по заключенным договорам		uk-dic:ObshhayaSummaVoznagrazhdeniyaFaktPoluchUK
11.1		По видам договоров (в части вознаграждения управляющей компании)	dim-int:PoVidamDogovorovOVoznagrazhdeniyaxUpravlyayushhejKompaniiAxis

Порядок и сроки составления отчета по форме 0420501

«Общие сведения об управляющей компании»

1. Отчет по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» (далее – общие сведения об управляющей компании) составляется управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания) посредством формирования предусмотренных в нем показателей с соблюдением пунктов 14–24 приложения 2 к настоящему Указанию.

Общие сведения об управляющей компании составляются за каждый календарный месяц (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно (далее – отчетная дата).

Общие сведения об управляющей компании составляются управляющей компанией до календарного месяца (включительно), предшествующего месяцу, в котором аннулирована (прекратила действие) лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, предусмотренная абзацем шестым статьи 1 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 156-ФЗ, лицензия управляющей компании).

2. В разделе 1 «Сведения о количестве работников управляющей компании» отражаются сведения о количестве работников управляющей компании в соответствии со штатным расписанием управляющей компании, включая работников, находящихся на отчетную дату в отпуске по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком, а также временно нетрудоспособных работников.

Работники, которые замещают должности работников, находящихся в отпуске по беременности и родам, отпуске по уходу за ребенком, а также временно нетрудоспособных работников, в разделе 1 не отражаются.

По показателю «Общее количество работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности управляющей компании, имеющих документ, подтверждающий квалификацию» указываются сведения об общем количестве работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности на основании лицензии управляющей компании, обладающих квалификацией в сфере финансовых рынков, подтвержденной свидетельством о квалификации, выданным центром оценки квалификаций в соответствии с частью 4 статьи 4 Федерального закона от 3 июля 2016 года № 238-ФЗ «О независимой оценке квалификации», и (или) международным сертификатом (при наличии).

Информация о количестве работников управляющей компании в подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности на основании лицензии управляющей компании, обладающих квалификацией в сфере финансовых рынков, подтвержденной международным сертификатом, указывается по решению управляющей компании.

3. В разделе 2 «Сведения об иных видах деятельности, осуществляемых управляющей компанией на основании лицензии управляющей компании» указываются сведения об осуществлении управляющей компанией на основании лицензии управляющей компании доверительного управления иными активами в соответствии с пунктом 3 статьи 38 Федерального закона № 156-ФЗ (далее – доверительное управление иными активами). Сведения об осуществлении управляющей компанией деятельности по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений, средствами пенсионных резервов, паевыми инвестиционными фондами, ипотечным покрытием, инвестиционными резервами акционерных инвестиционных фондов, накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, собственными средствами (капиталом) и (или) средствами страховых резервов страховщиков в разделе 2 не указываются.

По показателю «Номер договора» указывается номер заключенного управляющей компанией договора (при наличии), на основании которого управляющей компанией осуществляется доверительное управление иными активами на основании лицензии управляющей компании.

По показателю «Дата заключения договора» указывается дата заключенного управляющей компанией договора, на основании которого управляющей компанией осуществляется доверительное управление иными активами.

По показателю «Полное наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии))» указываются полное наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии)) контрагента по заключенному управляющей компанией договору, на основании которого управляющей компанией осуществляется доверительное управление иными активами.

По показателю «Идентификатор контрагента по договору» указывается идентификатор контрагента по договору (для юридических лиц – идентификационный номер налогоплательщика либо при его отсутствии иной идентификатор, позволяющий однозначно определить юридическое лицо; для физических лиц – страховой номер индивидуального лицевого счета (при наличии) либо при его отсутствии иной идентификатор, позволяющий однозначно определить физическое лицо).

4. В разделе 3 «Сведения об имуществе, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» отражается совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании.

По показателю «Совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» указывается совокупная стоимость имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании, в валюте Российской Федерации в разрезе

аналитических признаков группы аналитических признаков «По видам имущества, в отношении которого управляющая компания оказывает услуги на основании лицензии управляющей компании» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчета по форме 0420501, предусмотренных в части II настоящего приложения.

5. В разделе 4 «Сведения о вознаграждении управляющей компании» отражаются сведения об общей сумме вознаграждения, фактически полученного управляющей компанией за отчетный период по заключенным договорам доверительного управления в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «По видам договоров (в части вознаграждения управляющей компании)» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчета по форме 0420501, предусмотренных в части II настоящего приложения.».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 31 МАРТА 2025 года № 0024 -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 5 октября 2022 года № 6292-У»

«Форма

Отчет по форме 0420529

**«Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»**

Код формы по ОКУД¹ 0420529
Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Реквизиты аффилированных лиц отчитывающейся организации			
1	Тип аффилированного лица		nfo-dic:TipLizcEnumerator
1.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
2	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
2.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
3.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
4	TIN ²		nfo-dic:TIN
4.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
5	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
5.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

² Идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number).

1	2	3	4
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
6.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
7	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)		nfo-dic:NUMID
7.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
8	Фамилия		nfo-dic:Familiya
8.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
9	Имя		nfo-dic:Imya
9.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
10	Отчество (при наличии)		nfo-dic:Otch
10.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
11	СНИЛС ¹		nfo-dic:SNILS
11.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
12	Код страны гражданства		nfo-dic:GrazhdanstvoEnumerator2
12.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
13	Идентификатор контрагента (до внесения изменений)		nfo-dic:IdKontragentaDoVneseniyaIzmenenij
13.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
14	Примечание		nfo-dic:Primechanie

¹ Страховой номер индивидуального лицевого счета.

1	2	3	4
14.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
15	Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)		nfo-dic:Seriya_Documenta
15.1		Вид документа, удостоверяющего личность	dim-int:VidDokUdLAxis
15.2		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
15.3		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Номер документа, удостоверяющего личность		nfo-dic:Nomer_Documenta
16.1		Вид документа, удостоверяющего личность	dim-int:VidDokUdLAxis
16.2		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
16.3		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
Сведения об основаниях аффилированности и взаимосвязях аффилированных лиц в группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация			
17	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
17.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
17.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
18	Дата наступления основания A1-1		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_1
18.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
18.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
19	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator

1	2	3	4
19.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
19.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20	Дата наступления основания A1-2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_2
20.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
20.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
21	A1-3		nfo- dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerat or
21.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
21.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
22	Дата наступления основания A1-3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_3
22.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
22.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
23	A2		nfo- dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
23.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
23.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
24	Дата наступления основания A2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A2
24.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
24.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
25	Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с отчитывающейся организацией		nfo-dic:RegNomerKO
25.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
25.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
26	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
26.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
26.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
27	Дата наступления основания A3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A3
27.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
27.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
28	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
28.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
28.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
29	Дата наступления основания A4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A4
29.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
29.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
30	Принадлежащие лицу акции (доли) отчитывающейся организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) отчитывающейся организации)		nfo-dic:Prinadl_liczu_Akczii_ProcentGolosov
30.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
30.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
31	Принадлежащие отчитывающейся организации акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)		nfo-dic:PrinadOtchOrgAkcziiAffLicza
31.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
31.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
32	Дата прекращения основания аффилированности		nfo-dic:DatNPerAfl
32.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
32.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
33	Примечание		nfo-dic:Primechanie
33.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
33.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
34	Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация		nfo-dic:Kod_osnov_prinadl_k_gruppe_licz2Enumerator
34.1		Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)	dim-int:Id_AffilirovannogoliczaTaxis
34.2		Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)	dim-int:IDAFLVzGrLiczTaxis
34.3		Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами	dim-int:ID_Osn_Aff_Taxis

**Порядок и сроки составления отчета по форме 0420529
«Сведения об аффилированных лицах управляющей компании
инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и
негосударственных пенсионных фондов»**

1. Отчет по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – отчет по форме 0420529) составляется управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания) за первый, второй, третий и четвертый кварталы (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода (включительно) (далее – отчетная дата) посредством формирования предусмотренных в ней показателей с соблюдением пунктов 14–24 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчет по форме 0420529 содержит сведения обо всех физических и (или) юридических лицах, являющихся аффилированным лицом управляющей компании, в соответствии с основанием (основаниями), указанным (указанными) в статье 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (далее – основание аффилированности), на отчетную дату, а также о лицах, которые перестали в отчетном периоде являться аффилированными лицами (далее при совместном упоминании – аффилированные лица).

Для целей составления отчета по форме 0420529 хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные 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),

фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные 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 – международные фонды), отражаются в качестве резидентов.

2. По группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица», «Идентификатор контрагента», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код аффилированного лица управляющей компании, присваиваемый управляющей компанией (далее – индивидуальный код аффилированного лица).

В целях составления отчета по форме 0420529 управляющая компания должна сформировать индивидуальный код аффилированного лица, который должен содержать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности):

для юридического лица – резидента – код Российской Федерации «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ), идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН);

для юридического лица – нерезидента – код страны регистрации в соответствии с ОКСМ, идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (или его аналог) или регистрационный номер в стране регистрации (NUM) и код нерезидента, присваиваемый управляющей компанией и позволяющий выделить одного нерезидента из других нерезидентов, состоящий из аббревиатуры «КН» и порядкового номера нерезидента начиная с порядкового номера «0001» (далее – код нерезидента). При отражении сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту-нерезиденту, указывается один и тот же код нерезидента. В случае отсутствия информации о TIN (или его аналоге) и регистрационном номере в стране регистрации (NUM) указывается значение «000» (три нуля).

В случае наличия TIN (или его аналога) или регистрационного номера в стране регистрации (NUM) в качестве кода нерезидента указывается значение «КН0000». 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, указываются код «995», ИНН и ОГРН. 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, указываются код «996», ИНН и ОГРН;

для физического лица – резидента – код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН (при наличии) (в случае отсутствия у управляющей компании информации об ИНН указывается значение «000000000000» (двенадцать нулей), страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС) (при наличии) (в случае отсутствия у управляющей компании информации о СНИЛС указывается значение «000-000-00000»);

для физического лица – нерезидента – код страны гражданства (подданства) в соответствии с ОКСМ (в случае наличия нескольких гражданств (подданств) указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо), TIN (или его аналог) и код нерезидента. В случае отсутствия информации о TIN (или его аналоге) указывается значение «00000» (пять нулей). В случае наличия информации о TIN (или его аналоге) в качестве кода нерезидента указывается значение «КН0000».

После указанных в абзацах третьем – шестом настоящего пункта характеристик в целях обеспечения идентификации аффилированного лица по решению управляющей компании значение индивидуального кода аффилированного лица дополняется характеристикой, позволяющей однозначно идентифицировать аффилированное лицо (в том числе полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица).

В качестве разделителя характеристик индивидуального кода аффилированного лица используется символ «_» (нижнее подчеркивание).

При отражении в отчете по форме 0420529 сведений, относящихся к одному и тому же аффилированному лицу, управляющей компанией должен указываться один и тот же индивидуальный код аффилированного лица. Изменение значения индивидуального кода аффилированного лица осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании индивидуального кода аффилированного лица. В случае изменения значения индивидуального кода аффилированного лица заполняется показатель «Идентификатор контрагента (до внесения изменений)».

В случае если физические или юридические лица перестали являться аффилированными лицами управляющей компании в отчетном периоде, индивидуальный код аффилированного лица не должен использоваться при отражении информации в отчетности по форме 0420529 по иному аффилированному лицу управляющей компании.

Значения, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента», должны соответствовать значениям, указанным по группам аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)».

Информация по показателям отчета по форме 0420529, за исключением показателя «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация», раскрывается также в разрезе аналитического признака «Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» группы аналитических признаков «Вид деятельности» в соответствии с частью II настоящего приложения.

3. В подразделе «Реквизиты аффилированных лиц отчитывающейся организации» отчета по форме 0420529 отражается информация обо всех аффилированных лицах управляющей компании.

3.1. По показателю «Тип аффилированного лица» указывается, является ли контрагент физическим лицом или юридическим лицом, в соответствии со значениями показателей для формирования отчета по форме 0420529, предусмотренными в части III настоящего приложения.

3.2. По показателю «Полное наименование» указываются:

полное фирменное наименование (для коммерческой организации), полное наименование (для некоммерческой организации) юридического лица – резидента, являющегося аффилированным лицом управляющей компании, в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ. При наличии документально подтвержденного факта несоответствия между сведениями, включенными в ЕГРЮЛ, и учредительными документами информация о полном (фирменном) наименовании юридического лица, указанном в учредительных документах, отражается по показателю «Примечание»;

полное наименование юридического лица – нерезидента, являющегося аффилированным лицом управляющей компании, в соответствии с полным наименованием, указанным в его учредительных документах (на русском языке или в латинской транслитерации).

3.3. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается:

для юридических лиц – резидентов, международных компаний, международных фондов – десятизначный ИНН в соответствии с ЕГРЮЛ;

для физических лиц – резидентов – двенадцатизначный ИНН (при наличии).

Для нерезидентов показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» не заполняется, сведения об ИНН (при наличии) указываются по показателю «Примечание».

3.4. По показателю «TIN» указывается TIN (или его аналог) (при наличии) юридического лица – нерезидента или физического лица – нерезидента.

Показатель «TIN» не заполняется для юридических лиц – резидентов, международных компаний, международных фондов, указанных в абзаце втором подпункта 3.3 настоящего пункта.

3.5. По показателю «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM) юридического лица – нерезидента (при наличии).

Показатель «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» не заполняется для резидентов, международных компаний, международных фондов и физических лиц – нерезидентов.

3.6. По показателю «Код страны» указывается код страны регистрации юридического лица в соответствии с ОКСМ.

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».

3.7. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» для юридических лиц – резидентов, международных компаний и международных фондов указывается тринадцатизначный ОГРН в соответствии с ЕГРЮЛ.

3.8. По показателям «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, являющегося аффилированным лицом управляющей компании, в соответствии с документом, удостоверяющим личность. Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица – нерезидента указываются на русском языке или в латинской транслитерации.

3.9. По показателю «СНИЛС» для физических лиц – резидентов указывается СНИЛС (при наличии).

В случае отсутствия СНИЛС указывается значение «000-000-00000».

При наличии у управляющей компании информации о СНИЛС физического лица – нерезидента информация указывается по показателю «Примечание».

3.10. По показателю «Код страны гражданства» указывается код страны, гражданином (подданным) которой является физическое лицо, в соответствии с ОКСМ. В случае наличия нескольких гражданств (подданств) каждый код страны в соответствии с ОКСМ указывается через пробел. При отсутствии гражданства Российской Федерации и иного гражданства (подданства) иностранного государства указывается значение «Лицо без гражданства».

3.11. По показателям «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» по каждому физическому лицу, являющемуся аффилированным лицом управляющей компании, указываются соответственно серия (при наличии) и номер

документа, удостоверяющего личность физического лица, в разрезе групп аналитических признаков «Вид документа, удостоверяющего личность», «Идентификатор контрагента» и «Идентификатор строки».

В случае указания в отчете по форме 0420529 в отношении физического лица, являющегося аффилированным лицом управляющей компании, данных об ИНН и СНИЛС физического лица, информация по показателям «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» не указывается.

В случае если документы, удостоверяющие личность одного физического лица, относятся к одному аналитическому признаку группы аналитических признаков «Вид документа, удостоверяющего личность», по группе аналитических признаков «Идентификатор строки» указывается идентификатор, который формируется управляющей компанией самостоятельно, позволяющий выделить один документ, удостоверяющий личность, из других документов, удостоверяющих личность, этого физического лица. В ином случае по группе аналитических признаков «Идентификатор строки» указывается значение «НП».

Значения показателей «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» указываются в разрезе видов документов, удостоверяющих личность физического лица (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Вид документа, удостоверяющего личность», предусмотренным в части II настоящего приложения), с использованием следующих значений:

21 – паспорт гражданина Российской Федерации;

27 – свидетельство о рождении (для граждан Российской Федерации в возрасте до 14 лет);

31 – документ, удостоверяющий личность иностранного гражданина (лица без гражданства) в Российской Федерации;

99 – иной документ, удостоверяющий личность, предусмотренный пунктом 5 Положения о государственной системе миграционного и

регистрационного учета, а также изготовления, оформления и контроля обращения документов, удостоверяющих личность, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2015 года № 813, за исключением документов, указанных в абзацах пятом и седьмом настоящего подпункта.

Информация о документах, удостоверяющих личность одного физического лица, являющегося аффилированным лицом управляющей компании, контрагента – физического лица, сведения о котором отражены в отчетности по форме 0420529, указывается отдельно по каждому такому документу, информацией о котором располагает управляющая компания.

3.12. По показателю «Идентификатор контрагента (до внесения изменений)» указывается значение идентификатора контрагента, присвоенное контрагенту по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента», отраженное в отчете по форме 0420529, составленном и представленном в Банк России за предыдущий отчетный период, в случае если сведения о контрагенте отражены в отчете по форме 0420529 и значение идентификатора этого контрагента изменилось в связи с изменением значений характеристик, указанных в составе идентификатора контрагента.

В случае если характеристики значения группы аналитических признаков «Идентификатор контрагента» не изменились по сравнению со значением, отраженным в отчете по форме 0420529 за предыдущий отчетный период, показатель «Идентификатор контрагента (до внесения изменений)» не заполняется.

4. По показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А2», «А3», «А4», отражающим код основания аффилированности, указывается значение «Да», если лицо является аффилированным лицом управляющей компании, в соответствии со следующими основаниями аффилированности:

№ п/п	Основание аффилированности	Код основания аффилированности
1	2	3

1	Член совета директоров (наблюдательного совета) управляющей компании	A1-1
2	Член коллегиального исполнительного органа управляющей компании	A1-2
3	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа управляющей компании	A1-3
4	Лицо, принадлежащее в соответствии с частью 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ) к той группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания	A2
5	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал управляющей компании	A3
6	Юридическое лицо, в котором управляющая компания имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица	A4

5. При наличии двух и более оснований аффилированности информация заполняется в отношении каждого основания аффилированности и каждой даты наступления основания аффилированности в разрезе аффилированного лица.

6. По показателям «Дата наступления основания A1-1», «Дата наступления основания A1-2», «Дата наступления основания A1-3», «Дата наступления основания A2», «Дата наступления основания A3», «Дата наступления основания A4» по каждому коду основания аффилированности указываются даты наступления оснований аффилированности. При этом каждому коду основания аффилированности, указанному по показателям «A1-1», «A1-2», «A1-3», «A2», «A3», «A4», должна соответствовать только одна дата наступления основания аффилированности.

В случае если дата наступления основания аффилированности, в том числе по основанию принадлежности к группе лиц, не подтверждена документально, по показателям «Дата наступления основания A1-1», «Дата

наступления основания А1-2», «Дата наступления основания А1-3», «Дата наступления основания А2», «Дата наступления основания А3», «Дата наступления основания А4» указывается дата, определяемая управляющей компанией самостоятельно на основании имеющейся в ее распоряжении информации, позволяющей признать лицо аффилированным лицом управляющей компании.

7. В случае если лицо является аффилированным лицом управляющей компании на основании принадлежности к одной группе лиц по одному или нескольким признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, по показателю «Дата наступления основания А2» указывается дата наступления основания, которая определяется исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи, на основании которой лицо будет отнесено к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания.

8. По показателю «Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с отчитывающейся организацией» указывается регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), если аффилированное лицо является действующей кредитной организацией и в соответствии с частью 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ относится к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания. При этом управляющая компания не отражает в отчетности по форме 0420529 сведения об иных аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежат управляющая компания и указанная кредитная организация, включая сведения об основаниях принадлежности иных аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежат управляющая компания и указанная кредитная организация.

В случае если аффилированное лицо не является кредитной организацией и (или) не принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания, показатель «Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с отчитывающейся организацией» не заполняется.

9. По показателю «Принадлежащие лицу акции (доли) отчитывающейся организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) отчитывающейся организации)» указываются принадлежащие аффилированному лицу управляющей компании акции (доли) управляющей компании (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) управляющей компании).

10. По показателю «Принадлежащие отчитывающейся организации акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)» указываются принадлежащие управляющей компании акции (доли) аффилированного лица управляющей компании (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица управляющей компании).

11. По показателю «Дата прекращения основания аффилированности» указывается дата прекращения в отчетном периоде основания аффилированности. При наличии двух и более оснований аффилированности показатель «Дата прекращения основания аффилированности» заполняется только в случае прекращения всех имевшихся оснований аффилированности с указанием наиболее поздней из дат прекращения основания аффилированности в отчетном периоде.

12. По показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитывающаяся организация» раскрывается информация о наличии оснований принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания, соответствующих признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, в разрезе групп аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)»,

«Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» и «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами» для включения аффилированного лица в состав группы лиц, к которой принадлежит управляющая компания (о лицах, указанных по коду основания аффилированности «А2»).

12.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» указывается индивидуальный код аффилированного лица в разрезе следующих взаимосвязей:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, которому лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», вправе давать обязательные для исполнения указания на основании учредительных документов юридического лица или заключенного между ними договора;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более чем 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) которого избраны или назначены по предложению лица, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, индивидуальный код аффилированного лица которого указан в разрезе

аналитических признаков группы аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», по признакам, указанным в пунктах 4 и 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

12.2. По группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код аффилированного лица в соответствии со взаимосвязями, указанными в подпункте 12.1 настоящего пункта.

В целях отражения информации о взаимосвязях между аффилированными лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания, в разрезе аналитических признаков групп аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» и «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» в отношении данной управляющей компании должен использоваться идентификатор, состоящий из кода Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРН управляющей компании, разделенных символом «_» (нижнее подчеркивание).

12.3. По показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитываемая организация» указываются следующие коды оснований принадлежности аффилированных лиц, индивидуальные коды которых указаны в разрезе аналитических признаков групп аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания, соответствующих хотя бы одному признаку, указанному в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ:

Номер пункта части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ	Основание принадлежности аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания	Код основания принадлежности аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания
--	--	--

1	2	3
1	<p>Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)</p>	<p>ГЛ1 – для отражения взаимосвязи, участником которой является управляющая компания; ГЛ8-1 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц</p>
2	<p>Юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо или юридическое лицо</p>	<p>ГЛ2 – для отражения взаимосвязи, участником которой является управляющая компания; ГЛ8-2 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц</p>
3	<p>Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо на основании учредительных документов этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства) или заключенного с этим хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством) договора вправе давать этому хозяйственному обществу (товариществу, хозяйственному партнерству) обязательные для исполнения указания</p>	<p>ГЛ3 – для отражения взаимосвязи, участником которой является управляющая компания; ГЛ8-3 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц</p>
4	<p>Юридические лица, в которых более чем 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета, совета фонда) составляют одни и те же физические лица</p>	<p>ГЛ6 – для отражения взаимосвязи, участником которой является управляющая компания; ГЛ8-4 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц</p>
5	<p>Хозяйственное общество (хозяйственное партнерство) и физическое лицо или</p>	<p>ГЛ4 – для отражения взаимосвязи,</p>

	юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица назначен или избран единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества (хозяйственного партнерства)	участником которой является управляющая компания; ГЛ8-5 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
6	Хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица избрано более чем 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) этого хозяйственного общества	ГЛ5 – для отражения взаимосвязи, участником которой является управляющая компания; ГЛ8-6 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
7	Физическое лицо, его супруг, родители (в том числе усыновители), дети (в том числе усыновленные), полнородные и неполнородные братья и сестры	ГЛ8-7 – для отражения взаимосвязей между иными (кроме управляющей компании) членами группы лиц
9	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство), физические лица и (или) юридические лица, которые по какому-либо из указанных в пунктах 1–8 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ признаков входят в группу лиц, если такие лица в силу своего совместного участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) или в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеют более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)	ГЛ9 – для отражения взаимосвязи, участником которой является управляющая компания; ГЛ8-9 – для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц

Информация о физическом лице, признаваемом на основании пункта 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ входящим в группу лиц с физическим лицом, принадлежащим к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания, отражается в отчете по форме 0420529 только при условии, что данное физическое лицо или его супруг, родители (в том числе усыновители), дети (в том числе усыновленные), полнородные и

неполнородные братья и сестры соответствуют хотя бы одному из признаков отнесения к группе лиц с юридическим лицом (в том числе с хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством), указанных в пунктах 1–3, 5, 6, 9 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

В случае если юридическое или физическое лицо входит в группу лиц, к которой принадлежит управляющая компания, по нескольким основаниям, соответствующим признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, информация о каждом основании, соответствующем таким признакам, по показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитываемая организация» в разрезе аналитических признаков групп аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается отдельно с использованием группы аналитических признаков «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами».

Информация по показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит отчитываемая организация» отражается по каждой отдельной взаимосвязи между аффилированными лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания.

12.4. По группе аналитических признаков «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами» указывается порядковый номер, присвоенный управляющей компанией каждой взаимосвязи в группе лиц, к которой принадлежит управляющая компания.».