

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

У К А З А Н И Е

«__» _____ 2026 г.

№ ____-У

г. Москва

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. Строки 1-3 отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» признать утратившими силу.

1.1.1.2. Пункт 2 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» признать утратившим силу.

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

графу 4 строки 1 изложить в следующей редакции:
«uk-dic:PolnNaim_Pif_Aif»;

графу 4 строки 2 изложить в следующей редакции:
«uk-dic:NomerLicenzii_Aif_Pif»;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1, 7.3, 8.3, 9.3, 10.3, 11.2, 12.2, 13.2, 14.2, 15.3, 16.1, 17.3, 18.1, 19.1, 20.1, 21.2, 22.4, 23.4, 24.4, 24¹.4, 25.4, 26.4, 27.4, 28.5, 29.4, 30.4, 31.4, 32.4, 33.4, 33¹.4, 34.4, 35.4, 36.4, 37.4, 38.5, 39.4, 40.4, 41.2, 42.2, 43.2, 44.2, 45.2, 46.2, 47.3, 48.3, 49.3, 50.3, 51.3, 52.3, 53.3, 54.3, 55.3, 56.3, 57.3, 58.3, 59.3, 60.3, 61.3, 62.3, 63.3, 64.3, 65.3, 66.3, 67.3, 68.3, 69.3, 70.3, 71.3, 72.3, 73.3, 74.3, 75.3, 76.3, 77.3, 78.3, 79.3, 80.3, 81.3, 82.3, 83.3, 84.3, 85.3, 86.3, 87.3, 88.3, 89.3, 90.3, 91.3, 92.3, 93.3, 94.3, 95.4, 96.4, 97.4, 98.4, 99.4, 100.4, 101.4, 102.4, 103.4, 104.4, 105.4, 106.4, 107.4, 108.4, 109.4, 110.4, 111.4, 112.4, 113.3, 114.3, 115.3, 116.3, 117.3, 118.3, 119.3, 120.3, 121.3, 122.3, 123.3, 124.3,

¹ Зарегистрировано Минюстом России 6 февраля 2023 года, регистрационный № 72267, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июня 2024 года № 6761-У (зарегистрировано Минюстом России 24 июля 2024 года, регистрационный № 78907), 31 марта 2025 года № 7024-У (зарегистрировано Минюстом России 12 мая 2025 года, регистрационный № 82107).

125.3, 126.3, 127.3, 128.3, 129.3, 130.3, 131.3, 132.3, 133.3, 134.3, 135.3, 136.2,
137.2, 138.2, 139.2, 140.2, 141.2, 142.2, 143.2, 144.2, 145.2, 146.2, 147.2, 148.2,
149.3, 150.3, 151.3, 152.3, 153.3, 154.3, 155.3, 156.3, 157.3, 158.3, 159.3, 160.3,
161.3, 162.3, 163.3, 164.3, 165.3, 166.3, 167.3, 168.3, 169.3, 170.3, 171.3, 172.2,
173.2, 174.2, 175.2, 176.2, 177.2, 178.2, 179.2, 180.3, 181.3, 182.3, 183.3, 184.3,
185.3, 186.3, 187.3, 188.3, 189.3, 190.3, 191.3, 192.3, 193.3, 194.3, 195.3, 196.3,
197.3, 198.3, 199.3, 200.3, 201.3, 202.3, 203.3, 204.3, 205.3, 206.3, 207.3, 208.3,
209.3, 210.3, 211.3, 212.3, 213.3, 214.3, 215.3, 216.3, 217.3, 218.3, 219.4, 220.4,
221.4, 222.4, 223.4, 224.4, 225.4, 226.4, 227.4, 228.4, 229.4, 230.4, 231.4, 232.4,
233.4, 234.4, 235.4, 236.4, 237.4, 238.4, 239.3, 240.3, 241.3, 242.3, 243.3, 244.3,
245.3, 246.3, 247.3, 248.3, 249.3, 250.3, 251.3, 252.3, 253.3, 254.3, 255.3, 256.3,
257.3, 258.3, 259.3, 260.3, 261.3, 262.3, 263.3, 264.2, 265.2, 266.2, 267.2, 268.2,
269.2, 270.2, 271.2, 272.2, 273.2, 274.2, 275.2, 276.2, 277.2, 278.2, 279.2, 280.2,
281.2, 282.2, 283.2, 284.2, 285.2, 286.2, 287.2, 288.2, 289.2, 290.2, 291.2, 292.2,
293.2, 294.2, 295.2, 296.2, 297.2, 298.2, 299.2, 300.2, 301.2, 302.2, 303.2, 304.2,
305.2, 306.2, 307.2, 308.2, 309.2, 310.2, 311.2, 312.2, 313.2, 314.2, 315.2, 316.2,
317.2, 318.2, 319.2, 320.2, 321.2, 322.2, 323.2, 324.2, 325.2, 326.2, 327.2, 328.2,
329.2, 330.2, 331.2, 332.2, 333.2, 334.2, 335.2, 336.2, 337.2, 338.2, 339.2, 340.2,
341.2, 342.2, 343.2, 344.2, 345.2, 346.2, 347.2, 348.2, 349.2, 350.2, 351.2, 352.2,
353.2, 354.2, 355.2, 356.2, 357.2, 358.2, 359.2, 360.2, 361.2, 362.3, 363.3, 364.3,
365.3, 366.3, 367.3, 368.3, 369.3, 370.3, 371.3, 372.3, 373.3, 374.3, 375.3, 376.3,
377.3, 378.3, 379.3, 380.3, 381.3, 382.3, 383.3, 384.3, 385.3, 386.3, 387.3, 388.3,
389.3, 390.3, 391.3, 392.3, 393.3, 394.3, 395.3, 396.3, 397.3, 398.3, 399.3, 400.3,
401.3, 402.3, 403.3, 404.3, 405.3, 406.3, 407.3, 408.3, 409.3, 410.3, 411.3, 412.3,
413.3, 414.3, 415.3, 415.7, 416.2, 417.2, 418.2, 419.2, 420.2, 421.2, 422.2, 423.2,
424.2, 425.2, 426.2, 427.2, 428.2, 429.2, 430.2, 431.2, 432.4, 433.4, 434.4, 435.4,
436.4, 437.4, 438.4, 439.4, 440.4, 441.4, 442.4, 443.4, 444.4, 445.4, 446.4, 447.4,
448.4, 449.4, 450.4, 451.4, 452.4, 453.4, 454.4, 455.4, 456.4, 457.4, 458.4, 459.4,
460.4, 461.4, 462.4, 463.4, 464.4, 464.10, 465.4, 466.2, 467.2, 468.2, 470.2, 471.2,
472.2, 473.2, 474.2, 475.2, 476.2, 477.2, 478.2, 479.2, 480.2, 481.2, 482.2, 483.2,

484.2, 485.2, 486.2, 487.2, 488.2, 489.2, 490.2, 491.2, 492.2, 493.2, 494.2, 495.2, 496.2, 497.2, 498.2, 499.2, 500.2, 501.2, 502.2, 503.2, 504.2, 505.2, 506.2, 507.2, 508.2, 509.2, 510.2, 511.2, 512.2, 513.4, 514.4, 515.4, 516.4, 517.4, 518.4, 519.4, 520.4, 521.4, 522.4, 523.4, 524.4, 525.4, 526.4, 527.4, 528.4, 529.4, 530.4, 531.4, 532.4, 533.4, 534.4, 535.4, 536.4, 537.4, 538.4, 539.4, 540.4, 541.4, 542.4, 543.4, 544.4, 545.4, 546.4, 547.4, 548.4, 549.4, 549.7, 550.2, 551.2, 552.2, 553.2, 554.2, 555.2, 556.2, 557.2, 558.2, 559.2, 560.2, 561.2, 562.2, 563.2, 564.2, 565.2, 566.2, 567.2, 568.2, 569.2, 570.2, 571.2, 572.1 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

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

графу 4 строк 6, 188, 201, 213, 221, 258, 368, 383, 395, 410, 438, 457, 520, 540 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

строки 469-469.2 признать утратившими силу;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1 и 4.1 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда».

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

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Справка о стоимости чистых активов не составляется управляющей компанией в отношении паевого инвестиционного фонда в случае возложения на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».»;

в абзаце шестом пункта 9 слова «имущественные права по которому» заменить на слова «имущественные права на недвижимое имущество по которому»;

подпункт 10.38 пункта 10:

дополнить абзацем следующего содержания:

«В подразделе 7 раздела III «Активы» и подразделе 7 Расшифровок раздела III «Активы указываются сведения об опционе на заключение договора купли-продажи в случае, если такой опцион соответствует положениям подпункта 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов»¹. В ином случае сведения об опционе на заключение договора купли-продажи указываются в подразделе 9 раздела III «Активы» и в пункте 9.7 подраздела 9 Расшифровок раздела III «Активы».»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 марта 2015 года, регистрационный № 36575.»;

абзац второй пункта 12 изложить в следующей редакции:

«Если активы (обязательства) учитываются по амортизированной стоимости, по показателю «Уровень в иерархии справедливой стоимости» указывается значение «Не применимо».»;

пункт 13 дополнить абзацем следующего содержания:

«При отсутствии информации, указанной в абзацах втором-шестом настоящего пункта, по показателям Пояснительных примечаний указывается значение «Отсутствует».»;

в абзаце первом пункта 17 слова «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» заменить словами «Идентификатор инвестиционного фонда».

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

графу 4 строки 1 изложить в следующей редакции:
«uk-dic:PolnNaim_Pif_Aif»;

графу 4 строки 2 изложить в следующей редакции:
«uk-dic:NomerLicenzii_Aif_Pif»;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1, 7.3, 8.3, 9.3, 10.2, 11.3, 12.2, 13.2, 14.2, 15.2, 16.2, 17.2, 18.2, 19.2, 20.1, 21.4, 22.4, 23.4, 24.4, 25.3, 26.3, 27.3, 28.3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

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

графу 4 строки 5 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

строку

«	Раздел III. Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)	»
---	---	---

изложить в следующей редакции:

«	Раздел III. Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества	»;
---	---	----

в графе 2 строки 9 слова «, принадлежащему акционерному инвестиционному фонду (составляющему паевой инвестиционный фонд)» исключить;

в графе 2 строки 11 слова «управляющей компании, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев акций (инвестиционных паев), аудиторской организации, оценщику и оплата услуг биржи» исключить;

в графе 2 строки 12 слова «, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» исключить;

в графе 2 строки 20 слова «, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» заменить словом «(всего)»;

в графе 2 строк 23 и 24 слова «в составе активов фонда» исключить;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1 и 4.1 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда».

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

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества не составляется управляющей компанией в отношении паевого инвестиционного фонда в случае возложения на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.»;

в пункте 4:

в абзаце первом слова «, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» исключить;

в абзаце шестом слова «, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» исключить;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» заменить словом «(всего)»;

в абзаце десятом слова «, принадлежащему акционерному инвестиционному фонду (составляющему паевой инвестиционный фонд)» исключить;

в абзацах двенадцатом и тринадцатом слова «Сумма начисленных вознаграждений управляющей компании, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев акций (инвестиционных паев), аудиторской организации, оценщику и бирже» заменить словами «Сумма начисленных вознаграждений»;

в абзацах пятом и шестом пункта 6 слова «в составе активов фонда» исключить;

в абзаце первом пункта 7 слова «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» заменить словами «Идентификатор инвестиционного фонда».

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

графу 4 строки 1 изложить в следующей редакции: «uk-dic:PolnNaim_Pif_Aif»;

графу 4 строки 2 изложить в следующей редакции: «uk-dic:NomerLicenzii_Aif_Pif»;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.4, 7.4, 8.4, 9¹.2, 9².2, 9³.2, 10.2, 11.2, 12.3, 13.1, 14.1, 15.1, 16.2, 17.2, 18.2, 19.2, 20.2, 21.2, 22.2, 23.2, 24.2, 25.2, 26.2, 27.3, 28.2, 29.2 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1 и 4.1 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда».

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

абзац тринадцатый пункта 9 дополнить следующими словами:

«. Сведения об учредителях доверительного управления, которым принадлежит менее 5 процентов акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), следует отражать совокупно с указанием по показателю «Полное наименование» в качестве учредителя доверительного управления управляющего, действующего в интересах учредителя доверительного управления, в случае, если совокупный объем принадлежащих таким учредителям доверительного управления акций

акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) составляет 5 процентов и более.»;

в абзаце первом пункта 11 слова «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» заменить словами «Идентификатор инвестиционного фонда».

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

графу 4 строки 1 изложить в следующей редакции: «uk-dic:PolnNaim_Pif_Aif»;

графу 4 строки 2 изложить в следующей редакции: «uk-dic:NomerLicenzii_Aif_Pif»;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1, 7.2, 8.2, 9.1 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

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

графу 4 строки 6 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

строку

«	Раздел III. Сведения о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)	»
---	---	---

изложить в следующей редакции:

«	Раздел III. Сведения о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом	»;
---	---	----

в графе 2 строки 8 слова «, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» исключить;

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1 и 4.1 таблицы «Сведения о лице, подписавшем отчетность (уполномоченном лице специализированного депозитария)» изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда».

1.1.1.10. 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)»:

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет о вознаграждениях и расходах не составляется управляющей компанией в отношении паевого инвестиционного фонда в случае возложения на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».»;

в абзацах первом и втором пункта 5 слова «, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» исключить;

в абзаце первом пункта 6 слова «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» заменить словами «Идентификатор инвестиционного фонда».

1.1.1.11. Графу 4 строки 11 отчета по форме 0420511 «Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен» изложить в следующей редакции: «nfo-dic:ISIN».

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

в таблице «Расшифровки активов, принятых к расчету собственных средств»:

в подразделе 3:

графу 2 строки 8 изложить в следующей редакции: «Полное наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, с которым заключен договор на проведение оценки»;

графу 2 строки 9 изложить в следующей редакции: «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, с которым заключен договор на проведение оценки»;

графу 4 строки 26 подраздела 4 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 4 строк 35 и 46 таблицы «Расшифровки обязательств, принятых к расчету собственных средств» изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

1.1.1.13. Пункт 9 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» дополнить абзацем следующего содержания:

«При отсутствии информации, указанной в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта, по показателям раздела II и раздела III пояснительных примечаний к Расчету собственных средств указывается значение «Отсутствует»».

1.1.1.14. В абзаце девятом пункта 2 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» слова «подлежащей аудиторской проверке (далее – вид отчетности)» заменить словами «подлежащей аудиту либо иной проверке в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее соответственно – вид отчетности, аудиторская проверка)».

1.1.1.15. В Порядке и сроках составления отчета по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного

инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»:

в пункте 1:

в абзаце третьем после слов «аудиторская проверка» дополнить словами «стандарты аудиторской деятельности»;

абзац пятый дополнить словами «либо иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (далее при совместном упоминании – аудиторское заключение)»;

в абзаце шестом слова «15 календарных» заменить словами «10 рабочих»;

в пункте 2:

в абзаце шестом после слов «более одного вида отчетности» дополнить словами «или аудиторское заключение составлено в отношении отчетности, составленной в соответствии с нормативными актами Банка России и международными стандартами финансовой отчетности»;

абзац одиннадцатый дополнить словами «. В случае если в договоре на проведение аудиторской проверки не указана дата окончания его действия, указывается последний календарный день года, в котором управляющей компании будут переданы последние результаты оказания аудиторских услуг по договору на проведение аудиторской проверки»;

в абзаце шестнадцатом слова «мнение, выраженное» заменить словами «мнение (вывод), выраженное (выраженный)»;

в абзаце двадцать девятом после слов «модифицированное мнение» дополнить словами «(модифицированный вывод)»;

дополнить пунктом 5 следующего содержания:

«5. Если отчет по форме 0420516 составляется акционерным инвестиционным фондом (управляющей компанией) в случае получения иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, в котором информация о руководителе аудита отсутствует, информация по показателям «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита,

подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» не указывается.».

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

после строки 3.1 дополнить строкой 3.2 следующего содержания:

«

3.2		Тип значения показателя	dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis
-----	--	-------------------------	--------------------------------------

 »;

после строки 4.1 дополнить строкой 4.2 следующего содержания:

«

4.2		Тип значения показателя	dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis
-----	--	-------------------------	--------------------------------------

 »;

после строки 5.1 дополнить строкой 5.2 следующего содержания:

«

5.2		Тип значения показателя	dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis
-----	--	-------------------------	--------------------------------------

 ».

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

в пункте 3:

в абзаце втором слово «третьим» заменить на слово «седьмым»;

в абзаце третьем слово «вторым» заменить на слово «шестым»;

в абзаце четвертом слово «четвертым» заменить на слово «восьмым»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Показатели, указанные в абзацах втором – четвертом настоящего пункта, указываются по группе аналитических признаков «Тип значения показателя» в разрезе аналитических признаков, предусмотренных в части II настоящего приложения:

«Сигнальное значение» – значение, определенное в соответствии с абзацем вторым пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П;

«Контрольное значение» – значение, определенное в соответствии с абзацем третьим пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П.»;

в абзаце первом пункта 6 слово «втором» заменить на слово «шестом».

1.1.1.18. Пункт 6 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420529 «Сведения об аффилированных лицах управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае переизбрания лица, входящего в органы управления управляющей компании, по показателям «Дата наступления основания А1-1», «Дата наступления основания А1-2», «Дата наступления основания А1-3» в качестве даты наступления основания аффилированности вновь переизбранного лица указывается первоначальная дата его избрания.»

1.1.1.19. Дополнить отчетом по форме 0420528 «Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения» и Порядком и сроками составления отчета по форме 0420528 «Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения» в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.2. В части II:

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

строку

«	Раздел III. Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)	»
---	---	---

изложить в следующей редакции:

«	Раздел III. Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества	»;
---	---	----

графу 3 строки 4.16 изложить в следующей редакции:

«Расходы, связанные с подготовкой к проведению и проведением заседания или заочного голосования для принятия решений общим собранием владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, в том числе с направлением решений об отказе в проведении заседания или заочного голосования для принятия решений общим собранием и информации о причинах их принятия владельцам инвестиционных паев (их уполномоченным представителям), требовавшим проведения заседания или заочного голосования, раскрытием сообщений о проведении заседания общего собрания или заочного голосования (направлением лицам, зарегистрированным в реестре владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, таких сообщений, информации и материалов) в соответствии с пунктом 8 статьи 18 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон), расходы по аренде помещения для проведения заседания общего собрания, а также расходы, связанные с доведением решений, принятых общим собранием, и итогов голосования до сведения лиц, являвшихся владельцами инвестиционных паев на дату составления списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием, в форме отчета об итогах голосования в соответствии с пунктом 11¹ статьи 18 Федерального закона».

1.1.2.2. В отчете по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)» после строки 2.3 дополнить строкой 2.4 следующего содержания:

«	2.4	Права на акции (инвестиционные пай) которых учитываются на иных счетах	».
---	-----	--	----

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

строку

«	Раздел III. Сведения о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)	»
---	---	---

изложить в следующей редакции:

«	Раздел III. Сведения о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом	»;
---	---	----

графу 3 строки 2.16 изложить в следующей редакции:

«Расходы, связанные с подготовкой к проведению и проведением заседания или заочного голосования для принятия решений общим собранием владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, в том числе с направлением решений об отказе в проведении заседания или заочного голосования для принятия решений общим собранием и информации о причинах их принятия владельцам инвестиционных паев (их уполномоченным представителям), требовавшим проведения заседания или заочного голосования, раскрытием сообщений о проведении заседания общего собрания или заочного голосования (направлением лицам, зарегистрированным в реестре владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, таких сообщений, информации и материалов) в соответствии с пунктом 8 статьи 18 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон), расходы по аренде помещения для проведения заседания общего собрания, а также расходы, связанные с доведением решений, принятых общим собранием, и итогов голосования до сведения лиц, являвшихся владельцами инвестиционных паев на дату составления списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием, в

форме отчета об итогах голосования в соответствии с пунктом 11¹ статьи 18 Федерального закона».

1.1.2.4. Сноску к абзацу первому пункта 3 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» дополнить словами «, от 10 октября 2025 года № 7205-У (зарегистрировано Минюстом России ____ года, регистрационный № ____)».

1.1.2.5. В отчет по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях» после строки 2.3 дополнить строками 2¹-2^{1.2} следующего содержания:

«	2 ¹	Тип значения показателя		dim-int:TipZnacheniyaPokazatelyaAxis	
	2 ^{1.1}		Контрольное значение	mem-int:KontrolnoeZnachenieMember	
	2 ^{1.2}		Сигнальное значение	mem-int:SignalnoeZnachenieMember	».

1.1.2.6. Сноску к абзацу первому пункта 2 Порядка и сроков составления отчета по форме 0420527 «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» дополнить словами «, от 10 октября 2025 года № 7205-У (зарегистрировано Минюстом России ____ года, регистрационный № ____)».

1.1.3. В части III:

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

после строк 1.3, 1.3 подраздела 1, 1.3 подраздела 2 и подраздела 3, 1.3 подраздела 9 Расшифровок раздела III «Активы» дополнить строкой 1.4 следующего содержания:

«	1.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember	»;
---	-----	--	--------------	----------------------------	----

после строк 2.3 подраздела 7 и подраздела 8 Расшифровок раздела III «Активы», 2.3 подраздела 1, подраздела 2 и подраздела 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» дополнить строкой 2.4 следующего содержания:

«

2.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember
-----	--	--------------	----------------------------

 ».

1.1.3.2. В отчете по форме 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»:

графу 3 строки 1.1 после слова «Мнение» дополнить словом «(вывод)»;

графу 3 строки 1.2 дополнить словами «(немодифицированный вывод)»;

графу 3 строки 1.3 дополнить словом «(вывода)»;

графу 3 строки 1.4 дополнить словами «(отрицательный вывод)».

1.1.3.3. 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
-----	--	------	---------------------

 ».

1.1.4. В части IV:

1.1.4.1. Строку

«

Раздел I.	Сведения об отсутствии данных по формам отчетности
-----------	--

 »

изложить в следующей редакции:

«

Раздел I.	Сведения об отсутствии данных по формам отчетности, включенным в точку входа, и (или) о представлении исправленной отчетности
-----------	---

 »;

1.1.4.2. После строки 2.1 дополнить строками 2¹ и 2^{1.1} следующего содержания:

«

2 ¹	Исправленная отчетность		nfo-dic:IspravlOtchetEnumerator
2 ^{1.1}		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

 ».

1.1.4.3. В таблице «Значения отдельных показателей для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности»:

после строки 1.27 дополнить строкой 1.28 следующего содержания:

«

1.28		0420528	mem-int:OKUD0420528Member
------	--	---------	---------------------------

 ».

после строки 2.1 дополнить строками 3-3.2 следующего содержания:

«

3	Исправленная отчетность		nfo-dic:IspravlOtchetEnumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
3.2		Нет	mem-int:NetMember

 ».

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

в пункте 2 слова «Сведения об отсутствии данных по формам отчетности» заменить словами «Сведения об отсутствии данных по формам отчетности, включенным в точку входа, и (или) о представлении исправленной отчетности»;

пункт 3 дополнить абзацами следующего содержания:

«По показателю «Исправленная отчетность» указывается:

значение «Да» в случае, если форма отчетности представляется в Банк России в связи с исправлением отчетных данных;

значение «Нет» в случае, если форма отчетности представляется в Банк России впервые или не содержит исправленных отчетных данных.».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Сноску 1 пункта 2 дополнить словами «, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 26 мая 2025 года (зарегистрировано Минюстом России 3 июля 2025 года, регистрационный № 82807)».

1.2.2. В пункте 4:

в абзаце первом после слов «Указания Банка России № 6836-У» дополнить словами «(далее – информация о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа)»;

абзац второй дополнить словами «, и при выявлении акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией расхождений по показателям Отчетности в соответствии с информацией о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа, –

пояснения о причинах таких расхождений согласно информации о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа».

1.2.3. В пункте 6:

в подпункте 6.5 слова «1 апреля года, следующего за отчетным годом» заменить словами «57 рабочих дней со дня окончания отчетного года»;

в подпункте 6.16:

в абзаце втором слова «аудиторской проверки отчетности» заменить словами «аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее соответственно – аудиторская проверка, стандарты аудиторской деятельности, договор на проведение аудиторской проверки)»;

в абзаце третьем слово «отчетности» исключить;

абзац четвертый дополнить словами «либо иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (далее при совместном упоминании – аудиторское заключение)»;

в абзаце пятом слова «15 календарных» заменить словами «10 рабочих»;

в абзаце слова «(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)» заменить словами «о годовой (промежуточной) финансовой отчетности (за исключением аудиторского заключения, составленного в отношении отчетности, составленной в соответствии с нормативными актами Банка России и международными стандартами финансовой отчетности)», слова «лицами, указанными в части

32 статьи 6 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»,» исключить;

абзац седьмой признать утратившим силу;

в абзаце восьмом слова «или иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности» исключить;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«AudZakl_<ИНН>_fo_<ГОД>_<У>, где:»

абзац одиннадцатый признать утратившим силу;

абзац двенадцатый дополнить словами «, в формате «ГГГГ»;

абзац тринадцатый изложить в следующей редакции:

«<У> – код периода, за который составлена финансовая отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, согласно присваиваемым кодам: 12 – год, 9 – девять месяцев, 6 – первое полугодие, 3 – первый квартал, i – иной период.»;

в подпункте 6.17 слова «30 календарных» заменить словами «22 рабочих»;

в подпунктах 6.18, 6.19 и 6.23 слова «30 календарных» заменить словами «22 рабочих», слова «90 календарных» заменить словами «57 рабочих»;

в подпункте 6.25 слова «30 календарных» заменить словами «22 рабочих», слова «45 календарных» заменить словами «27 рабочих»;

дополнить пунктом 6.26 следующего содержания:

«6.26. Отчет по форме 0420528 «Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения» – не позднее одного рабочего дня, следующего за датой начала и датой прекращения специализированным депозитарием исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».».

1.2.4. В абзаце втором пункта 8 после слов «отчет по форме 0420510» добавить слова «, расчет собственных средств».

1.2.5. Абзац пятый пункта 9 дополнить словами «, согласно информации о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от __ ____ 2026 года № ПСД-__) вступает в силу с 1 января 2027 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

Форма

Отчет по форме 0420528

**«Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных
пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а
также о прекращении их исполнения»**

Код формы по ОКУД¹ 0420528
Нерегулярная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование специализированного депозитария		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) специализированного депозитария		nfo-dic:INN
2.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) специализированного депозитария		nfo-dic:OGRN

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
3.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
4	Номер договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием		nfo-dic:NomDog
4.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
5	Дата заключения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием		nfo-dic:Data_Zakl_Dog
5.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
6	Дата начала исполнения обязанностей специализированным депозитарием		uk-dic:DataNachIspolnObyazSD
6.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
7	Дата прекращения исполнения обязанностей специализированным депозитарием		uk-dic:DataPrekrashIspolnObyazSD
7.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
8	Дата расторжения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием		nfo-dic:DataRastDog
8.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
9	Отчетная дата, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету СЧА ПИФ ¹		uk-dic:OtchDataSKotUKVozobnIspolnObyaPoRaschetSCHA
9.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

¹ Стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда.

1	2	3	4
10	Отчетная дата, с которой управляющая компания прекращает исполнять обязанность по расчету СЧА ПИФ		uk-dic:OtchDataSKotUKPrekrashIspOb yazPoRaschSCHA
10.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
11	Примечание		nfo-dic:Primechanie
11.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

Порядок и сроки составления отчета по форме 0420528
«Уведомление о возложении на специализированный депозитарий
исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39
Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об
инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения»

1. Отчет по форме 0420528 «Уведомление о возложении на специализированный депозитарий исполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также о прекращении их исполнения» (далее – отчет по форме 0420528) составляется управляющей компанией инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда (далее – управляющая компания) в случае заключения со специализированным депозитарием договора, на основании которого указанной управляющей компанией на специализированный депозитарий возложены обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон № 156-ФЗ) с соблюдением пунктов 14–24 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. Отчет по форме 0420528 составляется по состоянию на дату начала и дату прекращения исполнения специализированным депозитарием обязанностей на основании договора с управляющей компанией о возложении обязанностей, предусмотренных пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.

3. Показатели отчета по форме 0420528 раскрываются в разрезе каждого инвестиционного фонда и паевого инвестиционного фонда.

По группе аналитических признаков «Идентификатор инвестиционного фонда» в отношении паевого инвестиционного фонда указываются первые четыре цифры номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных

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

По группе аналитических признаков «Идентификатор инвестиционного фонда» в отношении акционерного инвестиционного фонда указывается номер лицензии на осуществление деятельности акционерного инвестиционного фонда в формате «XX-XXX-X-XXXXX», где «X» – цифра от 0 до 9.

4. По показателю «Полное фирменное наименование специализированного депозитария» указывается полное фирменное наименование специализированного депозитария, которому управляющая компания передала обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.

5. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) специализированного депозитария» указывается ИНН специализированного депозитария, которому управляющая компания передала обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ, в соответствии с ЕГРЮЛ.

6. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) специализированного депозитария» указывается ОГРН специализированного депозитария, которому управляющая компания передала обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ, в соответствии с ЕГРЮЛ.

7. По показателю «Дата заключения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» указывается дата заключения управляющей компанией договора со специализированным депозитарием, на основании которого на специализированный депозитарий возложены обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.

8. По показателю «Номер договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» указывается номер договора, на основании которого на специализированный депозитарий возложены обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.

9. По показателю «Дата начала исполнения обязанностей специализированным депозитарием» указывается дата, в которую специализированный депозитарий начинает по договору исполнять обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.

10. По показателю «Дата прекращения исполнения обязанностей специализированным депозитарием» указывается дата, в которую специализированный депозитарий прекращает по договору исполнять обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.

В случае если отчет по форме 0420528 представляется по состоянию на дату начала исполнения обязанностей специализированным депозитарием, информация по показателю «Дата прекращения исполнения обязанностей специализированным депозитарием» не заполняется.

11. По показателю «Дата расторжения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» указывается дата расторжения управляющей компанией договора со специализированным депозитарием, на основании которого на специализированный депозитарий были возложены обязанности, предусмотренные пунктом 3² статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ.

В случае если отчет по форме 0420528 представляется по состоянию на дату начала исполнения обязанностей специализированным депозитарием, информация по показателю «Дата расторжения договора, являющегося основанием исполнения обязанностей специализированным депозитарием» не заполняется.

12. По показателю «Отчетная дата, с которой управляющая компания прекращает исполнять обязанность по расчету СЧА ПИФ» указывается отчетная дата, с которой управляющая компания прекращает исполнять обязанность по расчету стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда. В отношении акционерного инвестиционного фонда информация не заполняется.

13. По показателю «Отчетная дата, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету СЧА ПИФ» указывается отчетная дата, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда. В отношении акционерного инвестиционного фонда информация не заполняется.

В случае если отчет по форме 0420528 представляется по состоянию на дату начала исполнения обязанностей специализированным депозитарием, информация по показателю «Отчетная дата, с которой управляющая компания возобновляет исполнение обязанности по расчету СЧА ПИФ» не заполняется.

14. По показателю «Примечание» указывается (при наличии) иная информация о договоре, являющемся основанием для возложения на специализированный депозитарий обязанностей управляющей компанией, которая, по решению управляющей компании, является существенной.