



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 82088

от 7 июля 2025.

«31» июля 2025 г.

№ 7022-У

**О требованиях к отчету о прекращении
паевого инвестиционного фонда**

Настоящее Указание на основании абзаца второго пункта 2 статьи 32 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» устанавливает требования к отчету о прекращении паевого инвестиционного фонда.

1. Отчет о прекращении паевого инвестиционного фонда (далее соответственно – фонд, отчет) должен содержать:

1.1. Дата составления отчета.

1.2. Сведения о фонде:

полное название, тип и категория фонда;

сведения о наличии или отсутствии в правилах доверительного управления фондом указания на то, что инвестиционные паи фонда предназначены для квалифицированных инвесторов;

номер правил доверительного управления фондом, присвоенный при внесении Банком России сведений об указанных правилах в реестр паевых инвестиционных фондов;

срок действия договора доверительного управления фондом.

1.3. Сведения об управляющей компании фонда:

полное фирменное наименование и основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) управляющей компании фонда;

номер и дата выдачи лицензии управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (далее – лицензия управляющей компании);

в случае если у управляющей компании фонда аннулирована (прекратила действие) лицензия управляющей компании – дата принятия Банком России решения об аннулировании лицензии управляющей компании (дата прекращения действия лицензии управляющей компании).

1.4. Сведения о специализированном депозитарии фонда:

полное фирменное наименование и ОГРН специализированного депозитария фонда;

номер и дата выдачи лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – лицензия специализированного депозитария);

в случае если у специализированного депозитария фонда аннулирована (прекратила действие) лицензия специализированного депозитария – дата принятия Банком России решения об аннулировании лицензии специализированного депозитария (дата прекращения действия лицензии специализированного депозитария).

1.5. Сведения о лице, осуществляющем прекращение фонда и составляющем отчет:

в случае если прекращение фонда осуществляет управляющая компания фонда – указание на то, что лицом, осуществляющим прекращение фонда, является управляющая компания фонда, а также полное фирменное наименование и ОГРН управляющей компании фонда;

в случае если прекращение фонда осуществляет специализированный депозитарий фонда – указание на то, что лицом, осуществляющим прекращение фонда, является специализированный депозитарий фонда, а также полное фирменное наименование и ОГРН специализированного депозитария фонда;

в случае если лицом, осуществляющим прекращение фонда, является временная администрация (временная администрация страховой организации) – указание на то, что лицом, осуществляющим прекращение фонда, является временная администрация (временная администрация страховой организации), номер и дата принятия Банком России решения о назначении временной администрации (временной администрации страховой организации);

в случае если лицом, осуществляющим прекращение фонда, является конкурсный управляющий страховой организации – указание на то, что лицом, осуществляющим прекращение фонда, является конкурсный управляющий страховой организации, а также наименование суда, принявшего решение о признании страховой организации банкротом и об открытии конкурсного производства (утверждении конкурсного управляющего страховой организации), номер дела и дата принятия указанного решения;

в случае если лицом, осуществляющим прекращение фонда, является ликвидатор страховой организации – указание на то, что лицом, осуществляющим прекращение фонда, является ликвидатор страховой организации, а также наименование суда, принявшего решение о назначении ликвидатора страховой организации, номер дела, дата принятия и дата вступления в силу указанного решения;

фамилия, имя, отчество (при наличии) и должность лица, подписывающего отчет.

1.6. Сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) прекращение фонда в период прекращения фонда (кроме лица, осуществляющего прекращение фонда и составляющего отчет), предусмотренные абзацами вторым – шестым подпункта 1.5 настоящего пункта.

1.7. Сведения об основании прекращения фонда:

дата возникновения основания прекращения фонда;

основание прекращения фонда;

в случае если основанием прекращения фонда является прием заявки (заявок) на погашение или обмен инвестиционных паев в случае, предусмотренном пунктом 4 или пунктом 5 статьи 23 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон «Об инвестиционных фондах») – номер (номера) (при наличии) и дата (даты) приема заявки (заявок) на погашение или обмен инвестиционных паев, общее количество инвестиционных паев, предъявленных к погашению или обмену;

в случае если основанием прекращения фонда является прием заявки (заявок) на погашение всех инвестиционных паев – номер (номера) (при наличии) и дата (даты) приема заявки (заявок) на погашение инвестиционных паев;

в случае если основанием прекращения фонда является принятие управляющей компанией фонда решения о прекращении фонда – номер (при наличии) и дата принятия управляющей компанией фонда такого решения;

в случае если основанием прекращения фонда является исключение инвестиционных паев фонда из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, проводимым всеми российскими биржами, указанными в правилах доверительного управления фондом, – полное фирменное наименование и ОГРН таких бирж, а также даты исключения

ими инвестиционных паев фонда из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам;

в случае если основанием прекращения фонда является тот факт, что количество инвестиционных паев, принадлежащих управляющей компании фонда, в течение 12 месяцев превышает 20 процентов общего количества выданных инвестиционных паев, – количество инвестиционных паев, принадлежащих управляющей компании фонда на дату возникновения основания прекращения фонда;

в случае если основанием прекращения фонда является принятие общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда решения о досрочном прекращении срока действия договора доверительного управления – дата принятия общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда такого решения, номер (при наличии) и дата составления протокола об итогах проведения заседания или заочного голосования для принятия общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда такого решения.

1.8. Дата и источник раскрытия сообщения о прекращении фонда в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 31 Федерального закона «Об инвестиционных фондах».

1.9. Срок предъявления требований кредиторов, которые должны удовлетворяться за счет имущества, составляющего фонд.

1.10. Сведения об имуществе, составляющем фонд, реализованном в период прекращения фонда:

1.10.1. Сведения об имуществе, составляющем фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, реализованном в период прекращения фонда:

общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате реализации имущества, составляющего фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, в период прекращения фонда;

сведения в отношении каждого объекта имущества, составляющего фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, реализованного в период прекращения фонда, и каждой сделки по его реализации:

сведения об имуществе, позволяющие его идентифицировать, количество имущества;

дата включения имущества в состав фонда (в случае если таким имуществом является индивидуально-определенное имущество);

дата совершения сделки по реализации имущества;

дата прекращения признания имущества для целей расчета стоимости чистых активов фонда (далее – прекращение признания);

сведения о контрагенте (контрагентах) по сделке по реализации имущества, позволяющие его (их) идентифицировать;

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату включения имущества в состав фонда (в случае если таким имуществом является индивидуально-определенное имущество);

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату совершения сделки по реализации имущества;

сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате реализации имущества.

1.10.2. Сведения об имуществе, включенном в состав фонда и реализованном в период прекращения фонда:

общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате реализации в период прекращения фонда имущества, включенного в состав фонда в указанный период;

сведения в отношении каждого объекта имущества, включенного в состав фонда и реализованного в период прекращения фонда, и каждой сделки по его реализации:

сведения, указанные в абзацах четвертом – одиннадцатом подпункта 1.10.1 настоящего пункта.

1.11. Сведения об имуществе, которое было из состава фонда в период прекращения фонда по основаниям, не связанным с его реализацией и распределением:

1.11.1. Сведения об имуществе, составляющем фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, которое было из состава фонда в период прекращения фонда по основаниям, не связанным с его реализацией и распределением:

общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате выбытия имущества, составляющего фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, из состава фонда в период прекращения фонда;

сведения в отношении каждого объекта имущества, составляющего фонд на дату возникновения основания прекращения фонда, которое было из состава фонда в период прекращения фонда, и каждого факта его выбытия:

сведения об имуществе, позволяющие его идентифицировать, количество имущества;

дата включения имущества в состав фонда (в случае если таким имуществом является индивидуально-определенное имущество);

дата выбытия имущества из состава фонда;

дата прекращения признания;

основание выбытия имущества из состава фонда;

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату включения имущества в состав фонда (в случае если таким имуществом является индивидуально-определенное имущество);

стоимость имущества для целей расчета стоимости чистых активов на дату выбытия имущества из состава фонда;

сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате выбытия имущества из состава фонда.

1.11.2. Сведения об имуществе, включенном в состав фонда в период прекращения фонда, которое выбыло из состава фонда в период прекращения фонда по основаниям, не связанным с его реализацией и распределением:

общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в результате выбытия имущества, включенного в состав фонда в период прекращения фонда, из состава фонда в период прекращения фонда;

сведения в отношении каждого объекта имущества, включенного в состав фонда в период прекращения фонда, которое выбыло из состава фонда в период прекращения фонда, и каждого факта его выбытия:

сведения, указанные в абзацах четвертом – одиннадцатом подпункта 1.11.1 настоящего пункта.

1.12. Общая сумма денежных средств, поступивших в фонд в период прекращения фонда по основаниям, не указанным в подпунктах 1.10 и 1.11 настоящего пункта.

1.13. Дата составления списка лиц, имеющих право на получение денежной компенсации при прекращении фонда либо на выдел приходящейся на них доли в праве общей собственности на имущество, составляющее фонд (выдел имущества в натуре), при прекращении фонда, если возможность такого выдела предусмотрена правилами доверительного управления фондом.

1.14. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда:

1.14.1. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда между кредиторами первой очереди:

общая сумма требований кредиторов первой очереди;

общая сумма удовлетворенных требований кредиторов первой очереди;

сведения в отношении каждого кредитора первой очереди и каждого его требования:

сведения, позволяющие идентифицировать кредитора;

описание требования кредитора, а в случае если кредитором является лицо, заявка которого на погашение инвестиционных паев была принята до даты возникновения основания прекращения фонда, – также дата и время приема заявки, номер заявки (при наличии);

сумма требования кредитора;

сумма удовлетворенного требования кредитора;

дата удовлетворения требования кредитора;

способ удовлетворения требования кредитора, а в случае если таким способом является выдел имущества в натуре – также сведения, позволяющие идентифицировать имущество, выделенное кредитору при прекращении фонда, стоимость такого имущества, определенная для целей осуществления выдела имущества в натуре (общая стоимость и стоимость каждого объекта такого имущества).

1.14.2. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда между кредиторами второй очереди:

общая сумма требований кредиторов второй очереди;

общая сумма удовлетворенных требований кредиторов второй очереди;

сведения в отношении каждого кредитора второй очереди:

указание кредитора (управляющая компания фонда, или специализированный депозитарий фонда, или временная администрация, или временная администрация страховой организации, или конкурсный управляющий страховой организации, или ликвидатор страховой организации);

полное фирменное наименование и ОГРН кредитора (в случае если кредитором является управляющая компания фонда или специализированный депозитарий фонда);

сумма требования кредитора;

сумма удовлетворенного требования кредитора;

дата удовлетворения требования кредитора.

1.14.3. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда между кредиторами третьей очереди:

общая сумма требований кредиторов третьей очереди;

общая сумма удовлетворенных требований кредиторов третьей очереди;

сведения в отношении каждого кредитора третьей очереди и каждого его требования:

сведения, позволяющие идентифицировать кредитора;

описание требования кредитора;

сумма требования кредитора;

сумма удовлетворенного требования кредитора;

дата удовлетворения требования кредитора.

1.14.4. Сведения о распределении имущества, составляющего фонд, при прекращении фонда между кредиторами четвертой очереди:

общая сумма денежных средств (стоимость имущества), распределенных (распределенного) между кредиторами четвертой очереди (владельцами инвестиционных паев);

сведения в отношении каждого кредитора четвертой очереди (владельца инвестиционных паев):

сведения, позволяющие идентифицировать владельца инвестиционных паев;

количество инвестиционных паев, принадлежащих владельцу инвестиционных паев;

способ распределения имущества (выплата денежной компенсации, выдел имущества в натуре);

в случае если владельцу инвестиционных паев выплачивается денежная компенсация при прекращении фонда – сумма выплаченной владельцу инвестиционных паев денежной компенсации при прекращении фонда и дата ее выплаты;

в случае если владельцу инвестиционных паев осуществляется выдел имущества в натуре при прекращении фонда – сведения, позволяющие идентифицировать имущество, выделенное владельцу инвестиционных паев фонда при прекращении фонда, стоимость такого имущества, определенная для целей осуществления выдела имущества в натуре (общая стоимость и стоимость каждого объекта такого имущества), дата передачи такого имущества.

1.15. Дополнительные пояснения лица, осуществляющего прекращение фонда (при наличии).

2. Отчет должен включать в себя справку о стоимости чистых активов фонда, предусмотренную пунктом 1.15 Указания Банка России от 25 августа 2015 года № 3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев»¹, составленную на дату возникновения основания прекращения фонда.

3. Отчет должен быть подписан:

в случае если прекращение фонда осуществляет управляющая компания фонда в соответствии с пунктом 1 статьи 31 Федерального закона «Об инвестиционных фондах» – лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа управляющей компании фонда, а также лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (в случае если специализированным депозитарием фонда является кредитная организация – лицом,

¹ Зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2015 года, регистрационный № 39234, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 12 декабря 2016 года № 4233-У (зарегистрировано Минюстом России 13 января 2017 года, регистрационный № 45188), от 20 апреля 2020 года № 5447-У (зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2020 года, регистрационный № 58470), от 28 июня 2024 года № 6779-У (зарегистрировано Минюстом России 2 октября 2024 года, регистрационный № 79680).

осуществляющим функции руководителя отдельного структурного подразделения, осуществляющего деятельность специализированного депозитария);

в случае если прекращение фонда осуществляет специализированный депозитарий фонда в соответствии с пунктом 2 статьи 31 Федерального закона «Об инвестиционных фондах» – лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (в случае если специализированным депозитарием фонда является кредитная организация – лицом, осуществляющим функции руководителя отдельного структурного подразделения, осуществляющего деятельность специализированного депозитария);

в случае если прекращение фонда осуществляет временная администрация (временная администрация страховой организации) в соответствии с абзацем первым пункта 3 статьи 31 Федерального закона «Об инвестиционных фондах» (пунктом 1 статьи 184¹²⁻² Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)») – руководителем временной администрации (временной администрации страховой организации);

в случае если прекращение фонда осуществляет конкурсный управляющий (ликвидатор) страховой организации в соответствии с пунктом 2 статьи 184¹²⁻² Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» – представителем, через которого конкурсный управляющий (ликвидатор) страховой организации осуществляет свои полномочия.

4. 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 марта 2026 года.

5. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 31 января 2018 года № 4712-У «О требованиях

к отчету о прекращении паевого инвестиционного фонда и порядку его представления, а также об объеме, о сроках и форме его представления в Банк России»².

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

² Зарегистрировано Минюстом России 17 апреля 2018 года, регистрационный № 50793.