ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

У К А З А Н И Е

«30» марта 2026 г. № 7322-У

Министерство юстиции Российской Федерации
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Москва
Регистрационный № 26485
от "18" мая 2026 г.

О внесении изменений

в Указание Банка России

от 27 сентября 2022 года № 6270-У

На основании подпункта 7 пункта 1 статьи 4^1, подпункта 6 пункта 8 статьи 26^2 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I «Об организации страхового дела в Российской Федерации», абзацев одиннадцатого и тринадцатого статьи 36^{18} Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», статьи 76^6 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», подпункта 10 пункта 2 статьи 7, подпунктов 9 и 11 статьи 11, пункта 6 статьи 36 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», абзаца четвертого части 2 статьи 35, статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах», пункта 9 части 2 статьи 21, части 6 статьи 33 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих», абзаца пятого подпункта «а» пункта 5 статьи 1

Федерального закона от 23 июля 2013 года № 234-ФЗ «О внесении изменений в Закон Российской Федерации «Об организации страхового дела в Российской Федерации», пункта 4 статьи 1 Федерального закона от 3 июля 2016 года № 292-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», подпункта «б» пункта 5, абзаца восьмого подпункта «а» пункта 8 статьи 3 Федерального закона от 23 мая 2025 года № 124-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

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

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. В отчетности по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

раздел 1 после строки 1.2 дополнить строками 1^1–$1^1.2$ следующего содержания:

«

1^1	Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом		srki-dic:SDIspolnObyazPoUchOperSImushEnumerator
$1^1.1$		Идентификатор акционерного инвестиционного фонда	dim-int:ID_AIFTaxis
$1^1.2$		Идентификатор управляющей компании	dim-int:ID_UkTaxis

»;

раздел 2 после строки 5 дополнить строками 5^1–$5^2.2$ следующего содержания:

«

5^1	Специализированный депозитарий исполняет		srki-dic:SDIspolnObyaz

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2023 года, регистрационный № 72318, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 24 июня 2024 года № 6762-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2024 года, регистрационный № 79551), от 31 марта 2025 года № 7023-У (зарегистрировано Минюстом России 12 мая 2025 года, регистрационный № 82106).

	обязанности по учету операций с имуществом		PoUchOperSImush Enumerator
5^1.1		Идентификатор паевого инвестиционного фонда	dim-int:ID_PIFTaxis
5^1.2		Идентификатор управляющей компании	dim-int:ID_UkTaxis
5^2	Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету имущества, переданного в оплату инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда		srki-dic:SDIspolnObyaz PoUchImushPerV OplEnumerator
5^2.1		Идентификатор паевого инвестиционного фонда	dim-int:ID_PIFTaxis
5^2.2		Идентификатор управляющей компании	dim-int:ID_UkTaxis

».

1.1.1.2. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

пункт 2 дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом» указывается значение «Да» в случае возложения управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда на специализированный депозитарий исполнения предусмотренной подпунктом 5^1 пункта 2 статьи 45 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» обязанности по учету операций с имуществом, принадлежащим акционерному инвестиционному фонду, в соответствии с пунктом 3^2 статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». В ином случае по данному показателю указывается значение «Нет».»;

в пункте 3:

абзац шестой после слов «на инвестиционные паи» дополнить словами «паевых инвестиционных фондов»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«По показателю «Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом» указывается значение «Да» в

случае возложения управляющей компанией паевого инвестиционного фонда на специализированный депозитарий исполнения предусмотренной подпунктом 5^1 пункта 2 статьи 45 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» обязанности по учету операций с имуществом, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, в соответствии с пунктом 3^2 статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». В ином случае по данному показателю указывается значение «Нет».

По показателю «Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету имущества, переданного в оплату инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда» указывается значение «Да» в случае возложения управляющей компанией паевого инвестиционного фонда на специализированный депозитарий исполнения предусмотренной подпунктом 5^1 пункта 2 статьи 45 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» обязанности по учету имущества, переданного в оплату инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, в соответствии с пунктом 3^2 статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». В ином случае по данному показателю указывается значение «Нет».»;

в пункте 9:

в абзаце втором слова «16 ноября 2021 года № 781-П» заменить словами «17 июня 2025 года № 858-П»;

сноску 2 к абзацу второму изложить в следующей редакции:

«^{2} Зарегистрировано Минюстом России 27 августа 2025 года, регистрационный № 83340.».

1.1.1.3. Раздел 2 отчетности по форме 0420861 «Общие сведения о специализированном депозитарии» признать утратившим силу.

1.1.1.4. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420861 «Общие сведения о специализированном депозитарии»:

пункт 3 признать утратившим силу;

в абзаце седьмом пункта 6 слова «по форме 0420874» заменить словами «по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария» (далее – отчетность по форме 0420874)».

1.1.1.5. Графу 4 строки 3 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420863 «Отчет об ипотечном покрытии» изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator».

1.1.1.6. В разделе 1 отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»:

строки 10–10.27 признать утратившими силу;

дополнить строками 28–29.24 следующего содержания:

«

28	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		srki-dic:OczenRezPodOzhidKreditUbytki
28.1		Вид пенсионных резервов	dim-int:VidPensRezAxis
28.2		Идентификатор негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_fondaTaxis
28.3		Идентификатор управляющей компании	dim-int:ID_UkTaxis
28.4		Идентификатор договора доверительного управления	dim-int:ID_DogovoraDovUprTaxis
28.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
28.6		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
28.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
28.8		Идентификатор эмитента	dim-int:IDEmitentaTaxis
28.9		Идентификатор управляющей компании акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdUkAifPifTaxis
28.10		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:Rekv_Invest_FondaTaxis

28.11		Идентификатор управляющего ипотечным покрытием	dim-int:IdUprIpotTaxis
28.12		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizacziyaTaxis
28.13		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
28.14		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
28.15		Идентификатор брокера	dim-int:ID_brokeraTaxis
28.16		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
28.17		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
28.18		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
28.19		Идентификатор дебитора	dim-int:IdDebitoraTaxis
28.20		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
28.21		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
28.22		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
28.23		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
28.24		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
29	Использование отчета оценщика для оценки актива		srki-dic:IspolzOtchOczenshDlyaOczAktEnumerator
29.1		Вид пенсионных резервов	dim-int:VidPensRezAxis
29.2		Идентификатор негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_fondaTaxis
29.3		Идентификатор управляющей компании	dim-int:ID_UkTaxis
29.4		Идентификатор договора доверительного управления	dim-int:ID_DogovoraDovUprTaxis
29.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
29.6		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

29.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
29.8		Идентификатор эмитента	dim-int:IDEmitentaTaxis
29.9		Идентификатор управляющей компании акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdUkAifPifTaxis
29.10		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:Rekv_Invest_FondaTaxis
29.11		Идентификатор управляющего ипотечным покрытием	dim-int:IdUprIpotTaxis
29.12		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizaczziyaTaxis
29.13		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
29.14		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
29.15		Идентификатор брокера	dim-int:ID_brokeraTaxis
29.16		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
29.17		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
29.18		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
29.19		Идентификатор дебитора	dim-int:IdDebitoraTaxis
29.20		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
29.21		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
29.22		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
29.23		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
29.24		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis

».

1.1.1.7. В пункте 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. В разделе 1 отражаются сведения об активах, составляющих пенсионные резервы фондов (далее – активы), с которыми специализированным депозитарием заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов, и обязательствах, подлежащих исполнению за счет активов, за исключением обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, договорам долгосрочных сбережений и обязательств, сформированных для обеспечения устойчивости исполнения указанных обязательств (далее – обязательства).»;

подпункт 2.5 признать утратившим силу;

сноску 1 к подпункту 2.5 исключить;

абзац второй подпункта 2.7 изложить в следующей редакции:

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

подпункт 2.8 изложить в следующей редакции:

«2.8. По показателям «Актив, стоимость», «Обязательство, стоимость» указываются соответственно стоимость актива, стоимость обязательства фонда согласно применяемому фондом в целях их учета Международному стандарту финансовой отчетности, введенному в действие на территории Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 «Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для

применения на территории Российской Федерации». Значение показателя «Обязательство, стоимость» указывается со знаком «–» (минус).»;

дополнить подпунктами 2.20 и 2.21 следующего содержания:

«2.20. По показателю «Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки» указывается величина оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в случае, если по активу, отраженному по показателю «Актив, стоимость», признан оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с пунктом 5.5.1 МСФО (IFRS) 9.

2.21. По показателю «Использование отчета оценщика для оценки актива» указывается значение «Да» в случае, если фонд для определения стоимости актива на отчетную дату использовал отчет оценщика, составленный в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации». В случае если стоимость актива на отчетную дату определена на основании информации, отличной от отчета оценщика, по показателю «Использование отчета оценщика для оценки актива» указывается значение «Нет».».

1.1.1.8. В разделе 1 отчетности по форме 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов»:

строки 10–10.26 признать утратившими силу;

дополнить строками 25–25.23 следующего содержания:

«

25	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		srki-dic:OczenRezPodOzhidKreditUbytki
25.1		Вид пенсионных накоплений	dim-int:VidPensNakAxis
25.2		Идентификатор негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_fondaTaxis
25.3		Идентификатор управляющей компании	dim-int:ID_UkTaxis

25.4		Идентификатор договора доверительного управления	dim-int:ID_DogovoraDovUprTaxis
25.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
25.6		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
25.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
25.8		Идентификатор эмитента	dim-int:IDEmitentaTaxis
25.9		Идентификатор управляющей компании акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда	dim-int:IdUkAifPifTaxis
25.10		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:Rekv_Invest_FondaTaxis
25.11		Идентификатор управляющего ипотечным покрытием	dim-int:IdUprIpotTaxis
25.12		Идентификатор кредитной организации	dim-int:IdKreditnayaOrganizaczIyaTaxis
25.13		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
25.14		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
25.15		Идентификатор брокера	dim-int:ID_brokeraTaxis
25.16		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
25.17		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
25.18		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
25.19		Идентификатор дебитора	dim-int:IdDebitoraTaxis
25.20		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
25.21		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
25.22		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
25.23		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis

».

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

графу 3 строк 1.1, 2.1, 3.1 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

строку 4 изложить в следующей редакции:

«

4	Код ISIN[1] инвестиционных паев биржевого паевого инвестиционного фонда		nfo-dic:ISIN

»;

графу 3 строк 4.1, 5.1, 6.1 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

после строки 6.1 дополнить строками 6^1, $6^1.1$ следующего содержания:

«

6^1	Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом		srki-dic:SDIspolnObyazPoUchOperSImushEnumerator
$6^1.1$		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

графу 3 строки 7.1 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 8 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 8.1, 9.3, 10.3, 11.3, 12.3, 13.2, 14.2, 15.2, 16.2, 17.3, 18.1, 19.3, 20.1, 21.1, 22.1, 23.2, 24.4, 25.4, 26.4, $26^1.4$, 27.4, 28.4, 29.4, 30.5, 31.4, 32.4, 33.4, 34.4, 35.4, $35^1.4$, 36.4, 37.4, 38.4, 39.4, 40.5, 41.4, 42.4, 43.2, 44.2, 45.2, 46.2, 47.2, 48.2, 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, 95.3, 96.3, 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 110 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 110.4, 111.4, 112.4, 113.4, 114.4, 115.3, 116.3, 117.3, 118.3, 119.3, 120.3, 121.3, 122.3, 123.3, 124.3, 125.3, 126.3, 127.3, 128.3, 129.3, 130.3, 131.3, 132.3, 133.3, 134.3, 135.3, 136.3, 137.3, 138.2, 139.2, 140.2, 141.2, 142.2, 143.2, 144.2, 145.2, 146.2, 147.2, 148.2, 149.2, 150.2, 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

строку после строки 164.2 изложить в следующей редакции:

« | 164.2[1] | | Идентификатор инвестиционного фонда | dim-int:IdAifPifTaxis | »;

строку после строки 165.2 изложить в следующей редакции:

« | 165.2[1] | | Идентификатор инвестиционного фонда | dim-int:IdAifPifTaxis | »;

строку после строки 166.2 изложить в следующей редакции:

« | 166.2[1] | | Идентификатор инвестиционного фонда | dim-int:IdAifPifTaxis | »;

строку после строки 167.2 изложить в следующей редакции:

« | 167.2[1] | | Идентификатор инвестиционного фонда | dim-int:IdAifPifTaxis | »;

графу 3 строк 168.3, 169.3, 170.3, 171.3, 172.3, 173.3, 174.2, 175.2, 176.2, 177.2, 178.2, 179.2, 180.2, 181.2, 182.3, 183.3, 184.3, 185.3, 186.3, 187.3, 188.3, 189.3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 190 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 203 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 203.3, 204.3, 205.3, 206.3, 207.3, 208.3, 209.3, 210.3, 211.3, 212.3, 213.3, 214.3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 215 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 215.3, 216.3, 217.3, 218.3, 219.3, 220.3, 221.4, 222.4 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 223 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 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, 239.4, 240.4, 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 260 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 260.3, 261.3, 262.3, 263.3, 264.3, 265.3, 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

строку после строки 330.1 изложить в следующей редакции:

« | 330.1[1] | | Идентификатор инвестиционного фонда | dim-int:IdAifPifTaxis | »;

строку после строки 331.1 изложить в следующей редакции:

« | 331.1[1] | | Идентификатор инвестиционного фонда | dim-int:IdAifPifTaxis | »;

графу 3 строк 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, 362.2, 363.2, 364.3, 365.3, 366.3, 367.3, 368.3, 369.3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 370 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 385 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 385.3, 386.3, 387.3, 388.3, 389.3, 390.3, 391.3, 392.3, 393.3, 394.3, 395.3, 396.3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 397 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 412 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 412.3, 413.3, 414.3, 415.3, 416.3, 417.3, 418.2, 419.2, 420.2, 421.2, 422.2, 423.2, 424.2, 425.2 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

строку после строки 426.1 изложить в следующей редакции:

«

426.1[1]		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

»;

графу 3 строк 427.2, 428.2, 429.2, 430.2, 431.2, 432.2, 433.2, 434.2, 435.4, 436.4, 437.4, 438.4, 439.4, 440.4 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 441 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 460 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 460.4, 461.4, 462.4, 463.4, 464.4, 465.4, 466.4, 467.4, 468.4, 469.4, 470.2, 471.2, 472.2 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

строки 473–473.3 признать утратившими силу;

графу 3 строк 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, 513.2, 514.2, 515.2, 516.2, 517.4, 518.4, 519.4, 520.4, 521.4, 522.4, 523.4 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 524 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда»;

графу 4 строки 544 изложить в следующей редакции: «nfo-dic:Kod_valEnumerator»;

графу 3 строк 544.4, 545.4, 546.4, 547.4, 548.4, 549.4, 550.4, 551.4, 552.4, 553.4, 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 изложить в следующей редакции: «Идентификатор инвестиционного фонда».

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

в пункте 4:

в абзацах втором и третьем слова «справки о стоимости чистых активов» заменить словами «отчетности по форме 0420872»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«по показателю «Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)» при составлении отчетности по форме 0420872 по акционерному инвестиционному фонду – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций акционерного

инвестиционного фонда. При составлении отчетности по форме 0420872 по паевому инвестиционному фонду данный показатель специализированным депозитарием не заполняется;»;

в абзаце пятом слова «по показателю «ISIN» заменить словами «по показателю «Код ISIN»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«по показателю «Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом» при составлении отчетности по форме 0420872 по паевому инвестиционному фонду – значение «Да» в случае возложения управляющей компанией паевого инвестиционного фонда на специализированный депозитарий исполнения предусмотренной подпунктом 5^1 пункта 2 статьи 45 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» обязанности по учету операций с имуществом, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, в соответствии с пунктом 3^2 статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». В ином случае по данному показателю указывается значение «Нет». При составлении отчетности по форме 0420872 по акционерному инвестиционному фонду данный показатель специализированным депозитарием не заполняется.»;

в пункте 9:

абзац второй подпункта 9.17 изложить в следующей редакции:

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

в абзаце четвертом подпункта 9.28 слова «по состоянию на отчетную дату» исключить;

дополнить подпунктом 9.39 следующего содержания:

«9.39. В подразделе 7 «Производные финансовые инструменты (актив)» раздела III «Активы» и подразделе 7 «Производные финансовые инструменты (актив)» Расшифровок раздела III «Активы» указываются сведения об опционе

на заключение договора в случае, если такой опцион на заключение договора соответствует подпункту 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». В ином случае сведения об опционе на заключение договора указываются в подразделе 9 «Имущество, не указанное в подразделах 1–8» раздела III «Активы» по аналитическому признаку «Стоимость прочего имущества» группы аналитических признаков «Иное имущество» и в пункте 9.7 подраздела 9 «Имущество, не указанное в подразделах 1–8» Расшифровок раздела III «Активы».

В разделе IV «Обязательства» по аналитическому признаку «Производные финансовые инструменты» группы аналитических признаков «Обязательства» и подразделе 3 «Производные финансовые инструменты» Расшифровок раздела IV «Обязательства» указываются сведения об опционе на заключение договора в случае, если такой опцион на заключение договора соответствует подпункту 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». В ином случае сведения об опционе на заключение договора указываются в разделе IV «Обязательства» по аналитическому признаку «Прочая кредиторская задолженность» группы аналитических признаков «Вид кредиторской задолженности» и в подразделах 1 «Кредиторская задолженность (кредитор – физическое лицо)» и 2 «Кредиторская задолженность (кредитор – юридическое лицо)» Расшифровок раздела IV «Обязательства».»;

в абзаце втором пункта 10 слова «Идентификатор акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда» заменить словами «Идентификатор инвестиционного фонда».

1.1.1.11. В разделе 2 отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария»:

строки 31–33.1 признать утратившими силу;

сноску 1 к графе 2 строки 33 исключить.

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

в пункте 4:

в подпункте 4.6 слова «или в разделе 2 отчетности по форме 0420861» исключить;

подпункт 4.27 признать утратившими силу;

в подпункте 4.28 цифры «34» заменить цифрами «30, 34»;

в подпункте 4.30:

абзац второй после слова «резидента» дополнить словами «, международных компаний и международных фондов»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ (для юридического лица – резидента), код «995» (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), код «996» (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);»;

абзац шестой после слова «нерезидента» дополнить словами «(кроме международных компаний и международных фондов)»;

в пункте 5:

абзацы первый – третий изложить в следующей редакции:

«5. По показателям раздела 3 указываются сведения о ценных бумагах, отраженных в отчетности специализированного депозитария, указанной в пункте 1 настоящего Порядка.

Сведения о депозитарной расписке и представляемой ценной бумаге указываются в разделе 3 отдельными строками.

По показателям «Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» и «Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных юридическими лицами – резидентами и хозяйственными обществами со статусом международной компании, зарегистрированными в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указываются соответственно регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, указывается государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг) и дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.»;

перед подпунктом 5.1 дополнить абзацами следующего содержания:

«Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами (кроме ценных бумаг, выпущенных хозяйственными обществами со статусом международной компании, зарегистрированными в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ), показатель «Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» не заполняется.

По показателям «Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» и «Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» указываются соответственно:

для депозитарной расписки, выпущенной юридическим лицом – резидентом, – регистрационный номер выпуска депозитарной расписки и дата его регистрации;

для представляемой ценной бумаги, выпущенной юридическим лицом – резидентом, – регистрационный номер выпуска представляемой ценной бумаги и дата его регистрации.»;

абзац второй подпункта 5.4 изложить в следующей редакции:

«Для депозитарной расписки по показателю «Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги» указывается значение идентификатора представляемой ценной бумаги, которое должно соответствовать значению, указанному по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» раздела 3 по представляемой ценной бумаге.»;

подпункт 5.9 изложить в следующей редакции:

«5.9. При формировании значения идентификатора ценной бумаги по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги», позволяющего выделить одну ценную бумагу контрагента из других ценных бумаг, указываются следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, – государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг) – для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных юридическими лицами – резидентами и хозяйственными обществами со статусом международной компании, зарегистрированными в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ;

регистрационный номер выпуска депозитарной расписки – для депозитарной расписки, выпущенной юридическим лицом – резидентом;

регистрационный номер выпуска представляемой ценной бумаги – для представляемой ценной бумаги, выпущенной юридическим лицом – резидентом;

три нуля – для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами (кроме ценных бумаг, выпущенных хозяйственными обществами со статусом международной компании, зарегистрированными в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ), а также в случае отсутствия регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;

код ISIN. В случае отсутствия кода ISIN указываются три нуля;

международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – CFI). В случае отсутствия кода CFI указываются три нуля.

После указанных характеристик в целях обеспечения идентификации ценной бумаги по решению специализированного депозитария значение идентификатора ценной бумаги дополняется характеристикой ценной бумаги, являющейся, по мнению специализированного депозитария, существенной и относящейся к конкретной ценной бумаге (в том числе наименование лица, обязанного по ценной бумаге, номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, номер правил доверительного управления ипотечным покрытием) (далее – дополнительная характеристика ценной бумаги).

В случае если при формировании значения идентификатора ценной бумаги по каждой из следующих характеристик – регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска), код ISIN, код CFI – указаны три нуля, дополнение значения идентификатора дополнительной характеристикой ценной бумаги является обязательным. В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак «_».

При отражении в отчетности специализированного депозитария сведений, относящихся к одной и той же ценной бумаге, должен указываться один и тот же идентификатор ценной бумаги, за исключением случаев отражения информации о ценных бумагах одного выпуска, по которым указываются разные значения аналитических признаков группы аналитических признаков

«Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9» отчетности по форме 0420864 и отчетности по форме 0420865. В случае если по ценным бумагам одного выпуска указываются разные значения аналитических признаков группы аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9» отчетности по форме 0420864 и отчетности по форме 0420865, значение идентификатора ценной бумаги должно иметь дополнительную характеристику ценной бумаги, а регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска), код ISIN, код CFI должны иметь идентичные значения.

Изменение значения идентификатора ценной бумаги осуществляется в случае изменения значения характеристик (дополнительных характеристик ценных бумаг), использованных при формировании идентификатора ценной бумаги.».

1.1.1.13. Дополнить отчетностью по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд» и Порядком и сроками составления отчетности по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд» в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.1.14. Дополнить отчетностью по форме 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд» и Порядком и сроками составления отчетности по форме 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд» в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.2. В части II:

1.1.2.1. Таблицу подраздела 3.1 раздела 3 отчетности по форме 0420863 «Отчет об ипотечном покрытии» после строки 1.3 дополнить строкой 1.4 следующего содержания:

«	1.4		Требования, обеспеченные залогом прав требования участника долевого строительства	mem-int:TrebObespZalogPravTrebUchDolStroitMember »

1.1.2.2. Дополнить отчетностью по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд» следующего содержания:

«Отчетность по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд»

Раздел III. Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид имущества		dim-int:VidImuschAxis
1.1		Дебиторская задолженность	mem-int:SdelSDebitorskojZadolzhennostyuMember
1.2		Денежные средства на счетах, в том числе на счетах по депозиту, в кредитных организациях	mem-int:DS_NaSchet_vtchNaSchetPoDepozVKredOrgaczMember
1.3		Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенным закладными	mem-int:DenTreb_PoKredDogIDogZajma_vtchUdostZakladMember
1.4		Доли в уставном капитале российских обществ с ограниченной ответственностью и права участия в уставном капитале иностранных коммерческих организаций	mem-int:DoliVUstKapOOOiIPravmiUchVUstKapInostrKomOrgMember
1.5		Драгоценные металлы и требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов по текущему курсу	mem-int:DragCzenMetiTrebKKredOrgVyplatitIxDenEkvivMember
1.6		Имущественные права (за исключением прав аренды недвижимого имущества, прав из кредитных договоров и договоров займа и прав требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов)	mem-int:ImushPrava_ZaIskl_ArendNedv_PrKredZaim_KrOrgVypDEkvDrMetMember
1.7		Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества	mem-int:NedvizhImushIPravmi

1	2	3	4
			ArendyNedvizhImushMember
1.8		Проектная документация	mem-int:ProektnDokMember
1.9		Художественные ценности	mem-int:XudozhestvennieiCzennostiMember
1.10		Ценные бумаги иностранных эмитентов	mem-int:Czb_InostremitMember
1.11		Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)	mem-int:CzB_RosEmit_ZaIskluchZakladnyxMember
1.12		Иное имущество	mem-int:InoeImushhestvoMember
2	Виды доходов		dim-int:Vidy_DoxodovAxis
2.1		Дивиденды по акциям акционерных обществ	mem-int:DividendyPoAkcziyamAkczionernyxObshhestvMember
2.2		Доход от сдачи недвижимого имущества в аренду (субаренду)	mem-int:DoxodOtSdachiNedvizhImushVArenduSubarenduMember
2.3		Доходы по инвестиционным паям (акциям) инвестиционных фондов	mem-int:DoxodyPoInviczPayamAkcziyamInviczionnyxFondovMember
2.4		Платежи по кредитным договорам (договорам займа), имущественные права по обязательствам из которых составляют имущество фонда	mem-int:PlatezhPoKredDogDogZajmImPravPoObIzKotorSostImushFondMember
2.5		Процентный доход по банковским счетам (счетам по депозиту)	mem-int:ProczentnyjDoxodPoBankovskimSchetamSchetamPoDepozMember
2.6		Процентный доход по облигациям	mem-int:ProczentnyjDoxodPoObligacziyamMember
2.7		Распределение прибыли обществ с ограниченной ответственностью (иностранных коммерческих организаций)	mem-int:RaspredeleniePribyliObshSOgranOtvetstvInostrKommOrgMember
2.8		Иные доходы по имуществу	mem-int:InyeDoxodyPoImushhestvuMember
3	Виды вознаграждений		dim-int:VidyVoznagrazhdenijAxis

1	2	3	4
3.1		Вознаграждение аудиторской организации	mem-int:VoznagrazhdenieAuditorckojOrgMember
3.2		Вознаграждение лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев	mem-int:VoznagrLiczOsushVedReestrVladAkczijInvestPaevMember
3.3		Вознаграждение оценщику	mem-int:VoznagrazhdenieOczenshhikuMember
3.4		Вознаграждение специализированному депозитарию	mem-int:VoznagrazhdenieSpeczializirovannomuDepozitariyuMember
3.5		Вознаграждение управляющей компании	mem-int:VoznagrazhdenieUpravlKompMember
3.6		Оплата услуг биржи	mem-int:VoznagrazhdenieBirzheMember
4	Виды расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов		dim-int:RasxRazmerKotSostav5IBoleeProczOtObshSummRasxAxis
4.1		Оплата услуг организаций, индивидуальных предпринимателей по совершению сделок за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (далее – имущество Фонда), от имени этих организаций, индивидуальных предпринимателей или от имени управляющей компании, осуществляющей доверительное управление указанным имуществом	mem-int:OplataUslPoSovershSdelokZaSchetImushFondaMember
4.2		Оплата услуг кредитных организаций по открытию отдельного банковского счета (счетов), предназначенного (предназначенных) для расчетов по операциям, связанным с доверительным управлением имуществом Фонда, проведению операций по этому счету (счетам),	mem-int:OplataUslugKreditOrgPoOtkrBankSchetaElektrDokMember

1	2	3	4
		в том числе оплата услуг кредитных организаций по предоставлению возможности управляющей компании использовать электронные документы при совершении операций по указанному счету (счетам)	
4.3		Расходы специализированного депозитария по оплате услуг других депозитариев, привлеченных им к исполнению своих обязанностей по хранению и (или) учету прав на ценные бумаги, составляющие имущество Фонда, расходы специализированного депозитария, связанные с операциями по переходу прав на указанные ценные бумаги в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг, а также расходы специализированного депозитария, связанные с оплатой услуг кредитных организаций по осуществлению функций агента валютного контроля при проведении операций с денежными средствами, поступившими специализированному депозитарию и подлежащими перечислению в состав имущества Фонда, а также по переводу этих денежных средств	mem-int:RasxSDPoOplUslDrDepozitOperacPerexPravNaCZBUslKOMember
4.4		Расходы, связанные с учетом и (или) хранением имущества Фонда, за исключением расходов, связанных с учетом и (или) хранением имущества Фонда, осуществляемых специализированным депозитарием	mem-int:RasxSvyazSUchetIXranImushFondaZaIsklRasxSDMember
4.5		Расходы по оплате услуг клиринговых организаций по определению взаимных обязательств по сделкам, совершенным с имуществом Фонда, если такие услуги оказываются управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом Фонда	mem-int:RasxPoOplUslKliringOrgPoOprVzaimnObyazPoSdelkMember

1	2	3	4
4.6		Расходы, связанные с осуществлением прав, удостоверенных ценными бумагами и (или) долями в уставных капиталах хозяйственных обществ и (или) правами участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций, составляющими имущество Фонда	mem-int:RsxOsPravUdstCBIDolVUstKapXOPravUchVUstKapInKomOMember
4.7		Расходы по уплате вознаграждения за выдачу банковских гарантий, обеспечивающих исполнение обязательств по сделкам, совершаемым с имуществом Фонда	mem-int:RasxPoUplatVoznagrZaVydachBankGarantMember
4.8		Расходы по уплате обязательных платежей, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации или иностранного государства в отношении имущества Фонда или связанных с операциями с указанным имуществом	mem-int:RasxPoUplObyazPlatezhVSootZakonRFInostrGosMember
4.9		Расходы, связанные с использованием товарного знака (знака обслуживания) на индекс, указываемый в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом	mem-int:RasxIspolzTovZnakaNaIndeksVUstInvDeklPDUMember
4.10		Расходы, возникшие в связи с участием управляющей компании в судебных спорах в качестве истца, ответчика, заявителя или третьего лица по искам и заявлениям в связи с осуществлением деятельности по доверительному управлению имуществом Фонда, в том числе суммы судебных издержек и государственной пошлины, уплачиваемые управляющей компанией, за исключением расходов, возникших в связи с участием управляющей компании в судебных спорах, связанных с нарушением прав владельцев инвестиционных паев по договорам доверительного управления имуществом Фонда	mem-int:RasxSvyazSUchUKVSudebnSporaxMember
4.11		Расходы, связанные с нотариальным свидетельствованием верности копии правил	mem-int:RasxNotarSvidVernKo

1	2	3	4
		доверительного управления паевым инвестиционным фондом, иных документов и подлинности подписи на документах, необходимых для осуществления доверительного управления имуществом Фонда, а также с нотариальным удостоверением сделок с имуществом Фонда или сделок по приобретению имущества в состав имущества Фонда, требующих такого удостоверения	piiDogDUPodlPodpUdostSdelMember
4.12		Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины при создании акционерных обществ и (или) обществ с ограниченной ответственностью, пропорционально приобретаемой доле в уставном капитале акционерного общества и (или) общества с ограниченной ответственностью	mem-int:RasxSvSUplatGosPoshlSozdAOIOOOMember
4.13		Расходы по уплате обязательных платежей, подлежащих уплате в соответствии с законодательством иностранного государства при создании коммерческих организаций, пропорционально приобретаемым долям участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций	mem-int:RasxUplObyazPlatPoZakonInostrGosPriSozdKomOMember
4.14		Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины за рассмотрение ходатайств, предусмотренных антимонопольным законодательством Российской Федерации, в связи с совершением сделок с имуществом Фонда или сделок по приобретению имущества в состав имущества Фонда	mem-int:RasxUplGosPoshlRassmXodatAntimonopZakPoSdelImusFMember
4.15		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	mem-int:RasxSvSProvedObshSobranVladInvPaevZPIFMember

1	2	3	4
		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, с 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 № 156-ФЗ), 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 11^1 статьи 18 Федерального закона № 156-ФЗ	
4.16		Расходы, связанные с передачей прав и обязанностей новой управляющей компании по решению общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда	mem-int:RasxPeredachPravIObyazNovojUKPoReshObSobrZPIFMember
4.17		Расходы, связанные с осуществлением государственной регистрации прав на недвижимое имущество, иных имущественных прав и сделок с ними	mem-int:RasxSvSOsushGosRegPravNaNedvizhImushInyhImPravMember

1	2	3	4
4.18		Расходы, связанные со страхованием недвижимого имущества Фонда	mem-int:RasxSvyazSoStraxovanNedvizhImushMember
4.19		Расходы, связанные с содержанием (эксплуатацией) и охраной земельных участков, зданий, строений, сооружений и помещений, составляющих имущество Фонда (права аренды которых составляют имущество Фонда), и поддержанием их в надлежащем состоянии	mem-int:RasxSvSSoderzhIOxranZemUchZdanSoorImushFMember
4.20		Расходы, связанные с содержанием и охраной зданий, строений, сооружений, помещений и земельных участков за период с момента их передачи по передаточному акту в состав имущества Фонда и до момента государственной регистрации права долевой собственности владельцев инвестиционных паев этого паевого инвестиционного фонда	mem-int:RasxSoderzhIOxrZdStrZemUchOtPeredDoGosRegSobstvMember
4.21		Расходы, связанные с благоустройством земельного участка, составляющего имущество Фонда (право аренды которого составляет имущество Фонда)	mem-int:RasxSvyazSBlagoustrojstvZemUchVImushFondaMember
4.22		Расходы, связанные с улучшением объектов недвижимого имущества, составляющих имущество Фонда, за исключением реконструкции объектов недвижимого имущества	mem-int:RasxSvSUluchshObektNedvImushFondaKrRekonstrMember
4.23		Расходы, связанные со сносом зданий, строений и сооружений, составляющих имущество Фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxSvSoSnosomZdanStrSoorKvalFondaMember
4.24		Расходы, связанные с обследованием технического состояния объектов недвижимого имущества, составляющего имущество Фонда	mem-int:RasxSvSObsledTexnSostoyanObektNedvImushFondaMember
4.25		Расходы, связанные с проведением инженерно-изыскательских работ	mem-int:RasxProvedInzhenerIz

1	2	3	4
		на земельных участках, составляющих имущество Фонда (права аренды которых составляют имущество Фонда), с изменением их категории и вида разрешенного использования, с их разделом и межеванием, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	yskatRabNaZemUchKvalFondaMember
4.26		Расходы, связанные с участием в конкурсах (аукционах) на приобретение права собственности, аренды или иных имущественных прав на объекты недвижимости, предусмотренные инвестиционной декларацией паевого инвестиционного фонда, для их включения в состав имущества Фонда, а также расходы, связанные с исполнением условий соответствующего конкурса, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxUchastVKonkursNPriobrPravSobsArendKvalFondMember
4.27		Расходы, связанные с рекламой подлежащих продаже или сдаче в аренду объектов недвижимости (имущественных прав), составляющих имущество Фонда	mem-int:RasxSvyazSReklamojObektNedvizhFondaMember
4.28		Расходы, связанные с оплатой услуг по разработке технических условий на подключение (присоединение) строящихся (реконструируемых) объектов недвижимости, которые составляют имущество Фонда (строительство которых осуществляется на земельном участке, который (права аренды которого) составляют имущество Фонда), к внешним инженерным коммуникациям и с получением разрешительной документации на	mem-int:RasxOplUslPoRazrabTexUslPodklObektNedviKvalFondMember

1	2	3	4
		строительство (реконструкцию) объектов недвижимости, предусмотренных инвестиционной декларацией паевого инвестиционного фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	
4.29		Расходы, связанные с осуществлением технического и авторского надзора за строительством (реконструкцией), осуществляемым (осуществляемой) за счет имущества Фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxOsushTexnichIAvtorNadzoraZaStrKvalFondaMember
4.30		Расходы, связанные с осуществлением кадастрового учета недвижимого имущества, составляющего имущество Фонда, с содержанием земельных участков, на которых расположены здания и сооружения, входящие в состав имущества Фонда	mem-int:RasxSvyazSOsushKadastrUchetNedvizhImushFondaMember
4.31		Расходы, связанные с оплатой строительных, строительно-монтажных работ по прокладке сетей инженерно-технического обеспечения, создания объектов инфраструктуры (единое инженерное обеспечение) объектов недвижимого имущества, которые (права на которые) составляют имущество Фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxOplStroitRabotPoProklInzhSetejImushKvalFondMember

1	2	3	4
4.32		Расходы по оплате анализа инвестиционных проектов, в том числе различных видов экспертиз, проведения аудита отчетности и правовой экспертизы учредительных документов и деятельности хозяйственных обществ, акции (доли в уставном капитале) которых приобретаются в состав имущества Фонда (в случае если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов)	mem-int:RsxPoOplAnalizInvProektAudEkspUchDokXOVKvalFondMember
4.33		Расходы, связанные с обслуживанием кредитов (займов), права требования по которым составляют имущество Фонда	mem-int:RasxObsluzhKredZaimPravTrebPoKotSostImushFondaMember
4.34		Расходы, связанные со страхованием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда	mem-int:RasxSvyazSStraxXudozhCZennostSostavlImushFondaMember
4.35		Расходы, связанные с содержанием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда, в том числе расходы по оплате проведения профилактических и реставрационных мероприятий, по воссозданию утраченных частей художественных ценностей, по их упаковке, а также по оплате услуг по хранению (охране) художественных ценностей	mem-int:RasxSvSSoderzhXudozhCZenSostavImushFondaMember
4.36		Расходы, связанные с экспонированием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда, в том числе расходы по оплате услуг по транспортировке и доставке художественных ценностей, с созданием каталогов и брошюр в отношении художественных ценностей, а также расходы по уплате обязательных платежей, связанных с пересечением государственных границ	mem-int:RasxSvSEksponirXudozhCZenSostavImushFondMember

1	2	3	4
4.37		Расходы, связанные с приобретением художественных ценностей в состав имущества Фонда, в том числе расходы по оплате аукционного сбора, авторского вознаграждения (в случае действия в отношении художественных ценностей права следования)	mem-int:RasxSvSPriobrXudozhCZenVSostavImushFondaMember
4.38		Расходы, связанные с проведением экспертиз художественных ценностей, прочих мероприятий и процедур, нацеленных на подтверждение подлинности, стоимости художественной ценности и (или) ее исторической значимости	mem-int:RasxProvedEkspertizXudozhCZenNaPodtvPodlStoimMember
4.39		Иные расходы	mem-int:InyeRasxMember

Раздел IV. Отчет о финансовых вложениях, переданных (полученных) с обязательством обратного выкупа (обратной продажи) по сделкам репо

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Тип ценных бумаг		dim-int:TipCZennyxBumagAxis
1.1		Акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	mem-int:AkcziiObrashhayushhiesyaNaOrgRynkCzenBumagMember
1.2		Акции, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	mem-int:AkcziiNeObrashhayushhiesyaNaOrgRynkCzenBumagMember
1.3		Облигации, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	mem-int:ObligacziiObrashhayushhiesyaNaOrgRynkCzenBumagMember
1.4		Облигации, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	mem-int:ObligacziiNeObrashhayushhiesyaNaOrgRynkCzenBumagMember
1.5		Инвестиционные паи, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	mem-int:InvestPaiObrashhayushhiesyaNaOrgRynkCzenBumagMember
1.6		Инвестиционные паи, не обращающиеся на	mem-int:InvestPaiNeObrashhay

1	2	3	4
		организованном рынке ценных бумаг	ushhiesyaNaOrgRynkCzenBumagMember
1.7		Векселя	mem-int:VekselyaMember
1.8		Ипотечные сертификаты	mem-int:IpotechnyeSertifikatyMember
1.9		Депозитные сертификаты	mem-int:DepozitnyeSertifikatyMember
1.10		Закладные	mem-int:Zakladnye_UKMember
1.11		Иные российские ценные бумаги (в том числе коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента)	mem-int:InyeRossCzennyeBumagiKonosamSkladSvidOpczionyEmitIProchieMember
2	Типы эмитентов		dim-int:Tipy_EmitentovAxis
2.1		Ценные бумаги российских эмитентов	mem-int:Czb_RosemitMember
2.2		Ценные бумаги иностранных эмитентов	mem-int:Czb_InostremitMember

».

1.1.2.3. Дополнить отчетностью по форме 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд» следующего содержания:

«Отчетность по форме 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд»

Раздел III. Сведения о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Виды вознаграждений		dim-int:VidyVoznagrazhdenijAxis

1	2	3	4
1.1		Вознаграждение аудиторской организации	mem-int:VoznagrazhdenieAuditorckojOrgMember
1.2		Вознаграждение лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	mem-int:VoznagrLiczOsushVedReestAkczAkczrInvFVladInvPaevPaevInvFMember
1.3		Вознаграждение оценщику	mem-int:VoznagrazhdenieOczenshhikuMember
1.4		Вознаграждение специализированному депозитарию	mem-int:VoznagrazhdenieSpeczializirovannomuDepozitariyuMember
1.5		Вознаграждение управляющей компании	mem-int:VoznagrazhdenieUpravlKompMember
1.6		Оплата услуг биржи	mem-int:VoznagrazhdenieBirzheMember
1.7		Итого	mem-int:ItogoNPMember
2	Виды расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов		dim-int:RasxRazmerKotSostav5IBoleeProczOtObshSummRasxAxis
2.1		Оплата услуг организаций, индивидуальных предпринимателей по совершению сделок за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (далее – имущество Фонда), от имени этих организаций, индивидуальных предпринимателей или от имени управляющей компании, осуществляющей доверительное управление указанным имуществом	mem-int:OplataUslPoSovershSdelokZaSchetImushFondaMember
2.2		Оплата услуг кредитных организаций по открытию отдельного банковского счета (счетов), предназначенного (предназначенных) для расчетов по операциям, связанным с доверительным управлением	mem-int:OplataUslugKreditOrgPoOtkrBankSchetaElektrDokMember

1	2	3	4
		имуществом Фонда, проведению операций по этому счету (счетам), в том числе оплата услуг кредитных организаций по предоставлению возможности управляющей компании использовать электронные документы при совершении операций по указанному счету (счетам)	
2.3		Расходы специализированного депозитария по оплате услуг других депозитариев, привлеченных им к исполнению своих обязанностей по хранению и (или) учету прав на ценные бумаги, составляющие имущество Фонда, расходы специализированного депозитария, связанные с операциями по переходу прав на указанные ценные бумаги в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг, а также расходы специализированного депозитария, связанные с оплатой услуг кредитных организаций по осуществлению функций агента валютного контроля при проведении операций с денежными средствами, поступившими специализированному депозитарию и подлежащими перечислению в состав имущества Фонда, а также по переводу этих денежных средств	mem-int:RasxSDPoOplUslDrDepozitOperacPerexPravNaCZBUslKOMember
2.4		Расходы, связанные с учетом и (или) хранением имущества Фонда, за исключением расходов, связанных с учетом и (или) хранением имущества Фонда, осуществляемых специализированным депозитарием	mem-int:RasxSvyazSUchetIXranImushFondaZaIsklRasxSDMember
2.5		Расходы по оплате услуг клиринговых организаций по определению взаимных обязательств по сделкам, совершенным с имуществом Фонда, если такие услуги	mem-int:RasxPoOplUslKliringOrgPoOprVzaimnObyazPoSdelkMember

1	2	3	4
		оказываются управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом Фонда	
2.6		Расходы, связанные с осуществлением прав, удостоверенных ценными бумагами и (или) долями в уставных капиталах хозяйственных обществ и (или) правами участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций, составляющими имущество Фонда	mem-int:RsxOsPravUdstCBIDolVUstKapXOPravUchVUstKapInKomOMember
2.7		Расходы по уплате вознаграждения за выдачу банковских гарантий, обеспечивающих исполнение обязательств по сделкам, совершаемым с имуществом Фонда	mem-int:RasxPoUplatVoznagrZaVydachBankGarantMember
2.8		Расходы по уплате обязательных платежей, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации или иностранного государства в отношении имущества Фонда или связанных с операциями с указанным имуществом	mem-int:RasxPoUplObyazPlatezhVSootZakonRFInostrGosMember
2.9		Расходы, связанные с использованием товарного знака (знака обслуживания) на индекс, указываемый в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом	mem-int:RasxIspolzTovZnakaNaIndeksVUstInvDeklPDUMember
2.10		Расходы, возникшие в связи с участием управляющей компании в судебных спорах в качестве истца, ответчика, заявителя или третьего лица по искам и заявлениям в связи с осуществлением деятельности по доверительному управлению имуществом Фонда, в том числе суммы судебных издержек и государственной пошлины, уплачиваемые управляющей компанией, за исключением расходов, возникших в связи с участием управляющей компании в судебных спорах, связанных с нарушением прав владельцев	mem-int:RasxSvyazSUchUKVSudebnSporaxMember

1	2	3	4
		инвестиционных паев по договорам доверительного управления имуществом Фонда	
2.11		Расходы, связанные с нотариальным свидетельствованием верности копии правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, иных документов и подлинности подписи на документах, необходимых для осуществления доверительного управления имуществом Фонда, а также с нотариальным удостоверением сделок с имуществом Фонда или сделок по приобретению имущества в состав имущества Фонда, требующих такого удостоверения	mem-int:RasxNotarSvidVernKopiiDogDUPodlPodpUdostSdelMember
2.12		Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины при создании акционерных обществ и (или) обществ с ограниченной ответственностью, пропорционально приобретаемой доле в уставном капитале акционерного общества и (или) общества с ограниченной ответственностью	mem-int:RasxSvSUplatGosPoshlSozdAOIOOOMember
2.13		Расходы по уплате обязательных платежей, подлежащих уплате в соответствии с законодательством иностранного государства при создании коммерческих организаций, пропорционально приобретаемым долям участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций	mem-int:RasxUplObyazPlatPoZakonInostrGosPriSozdKomOMember
2.14		Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины за рассмотрение ходатайств, предусмотренных антимонопольным законодательством Российской Федерации, в связи с совершением сделок с имуществом Фонда или сделок по приобретению имущества в состав имущества Фонда	mem-int:RasxUplGosPoshlRassmXodatAntimonopZakPoSdelImusFMember

1	2	3	4
2.15		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, с 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 № 156-ФЗ), 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 11^1 статьи 18 Федерального закона № 156-ФЗ	mem-int:RasxSvSProvedObshSobranVladInvPaevZPIFMember

1	2	3	4
2.16		Расходы, связанные с передачей прав и обязанностей новой управляющей компании по решению общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда	mem-int:RasxPeredachPravIObyazNovojUKPoReshObSobrZPIFMember
2.17		Расходы, связанные с осуществлением государственной регистрации прав на недвижимое имущество, иных имущественных прав и сделок с ними	mem-int:RasxSvSOsushGosRegPravNaNedvizhImushInyhImPravMember
2.18		Расходы, связанные со страхованием недвижимого имущества Фонда	mem-int:RasxSvyazSoStraxovanNedvizhImushMember
2.19		Расходы, связанные с содержанием (эксплуатацией) и охраной земельных участков, зданий, строений, сооружений и помещений, составляющих имущество Фонда (права аренды которых составляют имущество Фонда), и поддержанием их в надлежащем состоянии	mem-int:RasxSvSSoderzhIOxranZemUchZdanSoorImushFMember
2.20		Расходы, связанные с содержанием и охраной зданий, строений, сооружений, помещений и земельных участков за период с момента их передачи по передаточному акту в состав имущества Фонда и до момента государственной регистрации права долевой собственности владельцев инвестиционных паев этого паевого инвестиционного фонда	mem-int:RasxSoderzhIOxrZdStrZemUchOtPeredDoGosRegSobstvMember
2.21		Расходы, связанные с благоустройством земельного участка, составляющего имущество Фонда (право аренды которого составляет имущество Фонда)	mem-int:RasxSvyazSBlagoustrojstvZemUchVImushFondaMember
2.22		Расходы, связанные с улучшением объектов недвижимого имущества, составляющих имущество Фонда, за исключением реконструкции объектов недвижимого имущества	mem-int:RasxSvSUluchshObektNedvImushFondaKrRekonstrMember
2.23		Расходы, связанные со сносом зданий, строений и сооружений,	mem-int:RasxSvSoSnosomZda

1	2	3	4
		составляющих имущество Фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	nStrSoorKvalFondaMember
2.24		Расходы, связанные с обследованием технического состояния объектов недвижимого имущества, составляющего имущество Фонда	mem-int:RasxSvSObsledTexnSostoyanObektNedvImushFondaMember
2.25		Расходы, связанные с проведением инженерно-изыскательских работ на земельных участках, составляющих имущество Фонда (права аренды которых составляют имущество Фонда), с изменением их категории и вида разрешенного использования, с их разделом и межеванием, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxProvedInzhenerIzyskatRabNaZemUchKvalFondaMember
2.26		Расходы, связанные с участием в конкурсах (аукционах) на приобретение права собственности, аренды или иных имущественных прав на объекты недвижимости, предусмотренные инвестиционной декларацией паевого инвестиционного фонда, для их включения в состав имущества Фонда, а также расходы, связанные с исполнением условий соответствующего конкурса, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxUchastVKonkursNPriobrPravSobsArendKvalFondMember

1	2	3	4
2.27		Расходы, связанные с рекламой подлежащих продаже или сдаче в аренду объектов недвижимости (имущественных прав), составляющих имущество Фонда	mem-int:RasxSvyazSReklamojObektNedvizhFondaMember
2.28		Расходы, связанные с оплатой услуг по разработке технических условий на подключение (присоединение) строящихся (реконструируемых) объектов недвижимости, которые составляют имущество Фонда (строительство которых осуществляется на земельном участке, который (права аренды которого) составляют имущество Фонда), к внешним инженерным коммуникациям и с получением разрешительной документации на строительство (реконструкцию) объектов недвижимости, предусмотренных инвестиционной декларацией паевого инвестиционного фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxOplUslPoRazrabTexUslPodklObektNedviKvalFondMember
2.29		Расходы, связанные с осуществлением технического и авторского надзора за строительством (реконструкцией), осуществляемым (осуществляемой) за счет имущества Фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxOsushTexnichIAvtorNadzoraZaStrKvalFondaMember
2.30		Расходы, связанные с осуществлением кадастрового учета недвижимого имущества, составляющего имущество Фонда, с содержанием земельных участков, на которых	mem-int:RasxSvyazSOsushKadastrUchetNedvizhImushFondaMember

1	2	3	4
		расположены здания и сооружения, входящие в состав имущества Фонда	
2.31		Расходы, связанные с оплатой строительных, строительно-монтажных работ по прокладке сетей инженерно-технического обеспечения, создания объектов инфраструктуры (единое инженерное обеспечение) объектов недвижимого имущества, которые (права на которые) составляют имущество Фонда, если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов	mem-int:RasxOplStroitRabotPoProklInzhSetejImushKvalFondMember
2.32		Расходы по оплате анализа инвестиционных проектов, в том числе различных видов экспертиз, проведения аудита отчетности и правовой экспертизы учредительных документов и деятельности хозяйственных обществ, акции (доли в уставном капитале) которых приобретаются в состав имущества Фонда (в случае если правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов)	mem-int:RsxPoOplAnalizInvProektAudEkspUchDokXOVKvalFondMember
2.33		Расходы, связанные с обслуживанием кредитов (займов), права требования по которым составляют имущество Фонда	mem-int:RasxObsluzhKredZaimPravTrebPoKotSostImushFondaMember
2.34		Расходы, связанные со страхованием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда	mem-int:RasxSvyazSStraxXudozhCZennostSostavlImushFondaMember

1	2	3	4
2.35		Расходы, связанные с содержанием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда, в том числе расходы по оплате проведения профилактических и реставрационных мероприятий, по воссозданию утраченных частей художественных ценностей, по их упаковке, а также по оплате услуг по хранению (охране) художественных ценностей	mem-int:RasxSvSSoderzhXudozhCZenSostavImushFondaMember
2.36		Расходы, связанные с экспонированием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда, в том числе расходы по оплате услуг по транспортировке и доставке художественных ценностей, с созданием каталогов и брошюр в отношении художественных ценностей, а также расходы по уплате обязательных платежей, связанных с пересечением государственных границ	mem-int:RasxSvSEksponirXudozhCZenSostavImushFondMember
2.37		Расходы, связанные с приобретением художественных ценностей в состав имущества Фонда, в том числе расходы по оплате аукционного сбора, авторского вознаграждения (в случае действия в отношении художественных ценностей права следования)	mem-int:RasxSvSPriobrXudozhCZenVSostavImushFondaMember
2.38		Расходы, связанные с проведением экспертиз художественных ценностей, прочих мероприятий и процедур, нацеленных на подтверждение подлинности, стоимости художественной ценности и (или) ее исторической значимости	mem-int:RasxProvedEkspertizXudozhCZenNaPodtvPodlStoimMember
2.39		Иные расходы	mem-int:InyeRasxMember

».

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Отчетность по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария» изложить в следующей редакции:

«Отчетность по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»

Раздел 1. Сведения об акционерных инвестиционных фондах, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет учет и хранение принадлежащего им имущества, а также контроль за их деятельностью (деятельностью их управляющих компаний)

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом		srki-dic:SDIspolnObyazPoUchOperSImushEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember

Раздел 2. Сведения о паевых инвестиционных фондах, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет учет и хранение составляющего их имущества, а также контроль за деятельностью их управляющих компаний

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Специализированный депозитарий осуществляет ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда		srki-dic:SDVedReestrEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
2	Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом		srki-dic:SDIspolnObyazPoUchOperSImushEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
2.2		Нет	mem-int:NetMember

1	2	3	4
3	Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету имущества, переданного в оплату инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда		srki-dic:SDIspolnObyazPoUchImushPerVOplEnumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
3.2		Нет	mem-int:NetMember

».

1.1.3.2. Раздел 2 отчетности по форме 0420861 «Общие сведения о специализированном депозитарии» признать утратившим силу.

1.1.3.3. Отчетность по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов» изложить в следующей редакции:

«Отчетность по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»

Раздел 1. Состав средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Уровень в иерархии справедливой стоимости		srki-dic:UrIerarxSpravStoimEnumerator
1.1		Рыночные котировки (уровень 1)	mem-int:RynochnyeKotirovkiUroven1Member
1.2		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	mem-int:ModelOczenkiIspolzuyushhayaDannyeNablyudaemyxRynkovUroven2Member
1.3		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	mem-int:ModelOczenkiIspolzuyushhayaZnachitelnyjObemNenablyudaemyxDannyxUroven3Member
1.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember
2	Тип ценной бумаги (вид		nfo-dic:TipCZenBumVidFIEnumerator

1	2	3	4
	финансового инструмента)		
2.1		BIL1	mem-int:BIL1_vekselyaFOIV_RFMember
2.2		BIL2	mem-int:BIL2_vekselya_OIVsubektov_RFimuniczipalnyxobrazovanijMember
2.3		BIL3	mem-int:BIL3_vekselya_KOrezidentovMember
2.4		BIL4	mem-int:BIL4_vekselyaprochixrezidentovMember
2.5		BIL5	mem-int:BIL5_vekselya_ingosudarstvaMember
2.6		BIL6	mem-int:BIL6_vekselya_bankovnerezidentovMember
2.7		BIL7	mem-int:BIL7_vekselya_prochixnerezidentovMember
2.8		BON1	mem-int:BON1_obligaczii_emitirovanny eFOIV_RF_i_obligacziiBRMember
2.9		BON2	mem-int:BON2_obligaczii_emitir_OIVsubektovRF_i_municzobrazovanijMember
2.10		BON3	mem-int:BON3_obligaczii_KO_rezidentovMember
2.11		BON4	mem-int:BON4_obligaczii_prochix_rezidentovMember
2.12		BON5	mem-int:BON5_obligacziiingosudarstv_iobligaczii_inczentrbankovMember
2.13		BON6	mem-int:BON6_obligacziibankov_nerezidentovMember
2.14		BON7	mem-int:BON7_obligacziiprochixnerezidentovMember
2.15		CON	mem-int:CON_konosamentMember
2.16		DIGS(UDR1)	mem-int:DIGS_UDR1Member

».

1	2	3	4
2.17		DIGS(UDR2)	mem-int:DIGS_UDR2Member
2.18		DIGS(UDR3)	mem-int:DIGS_UDR3Member
2.19		DR1	mem-int:DepozitRaspiskiRUSEmitentMember
2.20		DR2	mem-int:DepozitRaspiskiInostranEmitentMember
2.21		DS1	mem-int:DS1_depozitnyesertifikatyKOrezidentovMember
2.22		DS2	mem-int:DS2_depozitnyesertifikatybankovnerezidentovMember
2.23		ENC1	mem-int:Dokumentzakladnye_neobezdvizhennyeMember
2.24		ENC2	mem-int:ObezdvizhennyeDokumentZakladnyeMember
2.25		ENC3	mem-int:ElektronnyeZakladnyeMember
2.26		ISU	mem-int:ISU_ipotechnyesertifikatyuchastiyaMember
2.27		KSU	mem-int:KSU_kliringovyjsertifikatuchastiyaMember
2.28		OPN	mem-int:OPN_opczionyemitentaMember
2.29		SHS1	mem-int:SHS1_akcziiKOrezidentov_obyknovennyeMember
2.30		SHS2	mem-int:SHS2_akcziiKOrezidentov_privilegirovannyeMember
2.31		SHS3	mem-int:SHS3_akcziiprochixrezidentov_obyknovennyeMember
2.32		SHS4	mem-int:SHS4_akcziiprochixrezidentov_privilegirovannyeMember
2.33		SHS5	mem-int:SHS5_akcziibankov_nerezidentovMember
2.34		SHS6	mem-int:SHS6_akcziiprochixnerezidentovMember

1	2	3	4
2.35		SHS7	mem-int:SHS7_pai_doli_investfondov_nerezidentovMember
2.36		SHS8	mem-int:SHS8_pai_doli_investfondovrezidentovMember
2.37		SHS9	mem-int:SHS9Member
2.38		SHS10	mem-int:SHS10Member
2.39		SN1	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_RezidentMember
2.40		SN2	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchRezidentMember
2.41		SN3	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_NerezidentMember
2.42		SN4	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchNerezidentMember
2.43		SS1	mem-int:SS1_sbersertifikatyKOrezidentovMember
2.44		SS2	mem-int:SS2_sbersertifikatybankovnerezidentovMember
2.45		WTS	mem-int:WTS_skladskoesvidetelstvoMember
2.46		OTHER	mem-int:OTHER_fin_instMember
3	Использование отчета оценщика для оценки актива		srki-dic:IspolzOtchOczenshDlyaOczAktEnumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
3.2		Нет	mem-int:NetMember

».

1.1.3.4. В таблице раздела 1 отчетности по форме 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов»:

после строки 3.3 дополнить строкой 3.4 следующего содержания:

«	3.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

»;

строки 4.44–4.52 признать утратившими силу;

строку 4.54 изложить в следующей редакции:

« | 4.54 | | SHS9 | mem-int:SHS9Member | »;

после строки 4.54 дополнить строкой 4.55 следующего содержания:

« | 4.55 | | SHS10 | mem-int:SHS10Member | ».

1.1.3.5. В таблице отчетности по форме 0420866 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование (размещение) средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов», раздела 2 отчетности по форме 0420867 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых указанной управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений» и раздела 2 отчетности по форме 0420868 «Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих»:

строки 2.44–2.52 признать утратившими силу;

строку 2.54 изложить в следующей редакции:

« | 2.54 | | SHS9 | mem-int:SHS9Member | »;

после строки 2.54 дополнить строкой 2.55 следующего содержания:

« | 2.55 | | SHS10 | mem-int:SHS10Member | ».

1.1.3.6. В таблице раздела 1 отчетности по форме 0420867 «Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в

соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых указанной управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений» и раздела 1 отчетности по форме 0420868 «Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих»:

строки 1.44–1.52 признать утратившими силу;

строку 1.54 изложить в следующей редакции:

« | 1.54 | | SHS9 | mem-int:SHS9Member | »;

после строки 1.54 дополнить строкой 1.55 следующего содержания:

« | 1.55 | | SHS10 | mem-int:SHS10Member | ».

1.1.3.7. В таблице отчетности по форме 0420869 «Отчет об активах страховщиков»:

строки 2.44–2.52 признать утратившими силу;

строку 2.54 изложить в следующей редакции:

« | 2.54 | | SHS9 | mem-int:SHS9Member | »;

после строки 2.54 дополнить строкой 2.55 следующего содержания:

« | 2.55 | | SHS10 | mem-int:SHS10Member | ».

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

после наименования «Отчетность по форме 0420872 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества),

акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» дополнить разделом I следующего содержания:

«Раздел I. Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Специализированный депозитарий исполняет обязанности по учету операций с имуществом		srki-dic:SDIspolnObyazPoUchOperSImushEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember

»;

в Расшифровках раздела III «Активы»:

таблицу пунктов 1.1 и 1.3 подраздела 1, пунктов 2.2–2.11 подраздела 2, пунктов 3.2–3.7 подраздела 3, подпунктов 4.2.1 и 4.2.2 пункта 4.1 подраздела 4, пунктов 5.1–5.5 подраздела 5, подпунктов 6.1.1 и 6.1.2 пункта 6.1 и подпунктов 6.2.1 и 6.2.2 пункта 6.2 подраздела 6, пунктов 9.1, 9.2, 9.4–9.7 подраздела 9 дополнить строкой 1.4 следующего содержания:

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

таблицу пункта 1.2 подраздела 1 после строки 2.3 дополнить строкой 2.4 следующего содержания:

« | 2.4 | | Не применимо | mem-int:Ne_PrimenimoMember | »;

таблицу пункта 2.1 подраздела 2 и пункта 3.1 подраздела 3 после строки 4.3 дополнить строкой 4.4 следующего содержания:

« | 4.4 | | Не применимо | mem-int:Ne_PrimenimoMember | »;

таблицу пунктов 8.1 и 8.2 подраздела 8 дополнить строкой 7.4 следующего содержания:

« | 7.4 | | Не применимо | mem-int:Ne_PrimenimoMember | »;

таблицу пункта 9.3 подраздела 9 после строки 8.3 дополнить строкой 8.4 следующего содержания:

« | 8.4 | | Не применимо | mem-int:Ne_PrimenimoMember | »;

таблицу подразделов 1 и 2 Расшифровок раздела IV «Обязательства» после строки 11.3 дополнить строкой 11.4 следующего содержания:

«

11.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

»;

таблицу подраздела 7 Расшифровок раздела III «Активы», подраздела 3 Расшифровок раздела IV «Обязательства» дополнить строкой 14.4 следующего содержания:

«

14.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

».

1.1.3.9. Строки 18–20.1 таблицы раздела 2 отчетности по форме 0420874 «Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария» признать утратившими силу.

1.1.4. В части IV:

таблицу «Значения показателей для формирования сопроводительной информации к отчетности» после строки 1.15 дополнить строками 1.16 и 1.17 следующего содержания:

«

1.16		0420876	mem-int:OKUD0420876Member
1.17		0420877	mem-int:OKUD0420877Member

»;

в Порядке составления сопроводительной информации к отчетности:

абзац третий пункта 7 изложить в следующей редакции:

«По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается наименование программного обеспечения, которое используется для формирования файла отчетности специализированного депозитария в соответствии с требованиями абзаца первого пункта 5 приложения 2 к настоящему Указанию.»;

дополнить пунктом 10 следующего содержания:

«10. Сопроводительная информация к отчетности не составляется в случае несоставления специализированным депозитарием отчетности, представляемой в составе одного файла отчетности.».

1.2. В приложении 2:

сноску 1 к абзацу первому пункта 2 дополнить словами «, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 мая 2025 года № 7064-У (зарегистрировано Минюстом России 3 июля 2025 года, регистрационный № 82807), от 23 марта 2026 года № 7305-У (зарегистрировано Минюстом России 23 апреля 2026 года, регистрационный № 86193)»;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России № 6836-У» заменить словами «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 (далее – информация о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа),»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При представлении отчетности специализированного депозитария специализированный депозитарий должен осуществлять проверку полноты и корректности ее составления в соответствии с информацией о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа. В случае если по результатам указанной проверки специализированным депозитарием выявлены расхождения, специализированный депозитарий должен включить в файл отчетности специализированного депозитария пояснения о причинах расхождений между показателями отчетности в соответствии с информацией о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа.»;

в пункте 7:

в абзаце втором подпункта 7.2 слова «45 календарных дней» заменить словами «27 рабочих дней»;

подпункт 7.12 изложить в следующей редакции:

«7.12. Отчетность по форме 0420873 «Отчет о деятельности по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда» (далее – отчетность по форме 0420873) – за I, II и III кварталы в течение 22 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, за IV квартал – в течение 27 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.»;

в подпункте 7.14 слова «45 календарных дней» заменить словами «27 рабочих дней»;

дополнить подпунктами 7.15 и 7.16 следующего содержания:

«7.15. Отчетность по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд» – ежемесячно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

7.16. Отчетность по форме 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд» – ежегодно в течение 57 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.»;

в абзаце третьем пункта 10 слова «с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описания причин их указания» заменить словами «, в который включается файл, содержащий перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей и описание причин их отражения в отчетности специализированного депозитария, позволяющее однозначно идентифицировать исправляемые данные, 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 20 марта 2026 года № ПСД-8) вступает в силу с 1 января 2027 года.

3. Отчетность специализированного депозитария (далее – отчетность) составляется и представляется в Банк России в соответствии с Указанием

Банка России № 6270-У (в редакции настоящего Указания) начиная с отчетности 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 30 марта 2026 года № 7322-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6270-У»

Форма

Отчетность по форме 0420876

«Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд»

Код формы по ОКУД[1] 0420876
Месячная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Раздел I. **Реквизиты паевого инвестиционного фонда**			
1	Полное название паевого инвестиционного фонда		uk-dic:PolnNaim_Pif_Aif
1.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
2	Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом		uk-dic:NomerLiczenzii_Aif_Pif

[1] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
2.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
3	Код ISIN[2] инвестиционных паев биржевого паевого инвестиционного фонда		nfo-dic:ISIN
3.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
Раздел II. **Параметры отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества**			
4	Код валюты, в которой определена стоимость чистых активов		nfo-dic:Kod_valEnumerator
4.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
5	Отчетный период		uk-dic:OtchetnyjPeriod
5.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
Раздел III. **Сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества**			
6	Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества в результате сделок с имуществом		uk-dic:PrirostUmenshStoimImusshVRezSdelokSImussh
6.1		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
6.2		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
6.3		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
7	Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества в результате изменения стоимости имущества		uk-dic:PrirostUmenshStoimImusshVRezIzmSpravStoimImussh
7.1		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
7.2		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

[2] Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN).

1	2	3	4
7.3		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
8	Доход по имуществу		uk-dic:DoxodImusshPrinadlAiFPif
8.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovAxis
8.2		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
8.3		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
9	Оплата по договорам, в том числе по договорам аренды, права из которых составляют имущество паевого инвестиционного фонда		uk-dic:OplataDogDogArendPravaIzKotImusshFond
9.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
9.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
10	Сумма начисленных вознаграждений		uk-dic:NachislVoznagUK_SD_Aud_org_Birzh
10.1		Виды вознаграждений	dim-int:VidyVoznagrazhdenijAxis
10.2		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
10.3		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
11	Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом		uk-dic:NachislRasxUpravAIFDuPif

1	2	3	4
11.1		Виды расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов	dim-int:RasxRazmerKotSostav5IBoleeProczOtObshSummRasxAxis
11.2		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
11.3		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
12	Сумма начисленного дохода по инвестиционным паям паевого инвестиционного фонда		uk-dic:NachislDivAkczAifDoxPaiPif
12.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
12.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
13	Прочие доходы		nfo-dic:ProchieDox
13.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
13.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
14	Прочие расходы		nfo-dic:ProchRasx
14.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
14.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
15	Прирост «+» имущества в результате выдачи инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда		uk-dic:PrirostImushhRazmAkcziiAifVydachPaevPif
15.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

1	2	3	4
15.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
16	Уменьшение «–» имущества в результате погашения инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда		uk-dic:UmenshImusshVykupAkcziiAifPogashPaevPif
16.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
16.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
17	Прирост «+» имущества в результате обмена инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда		uk-dic:PrirostImushhObmenPaevDrugixPiFNaPaiDannogoPif
17.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
17.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
18	Уменьшение «–» имущества в результате обмена инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов		uk-dic:UmenshImusshObmenPaevDannogoPifNaPaiDrugixPif
18.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
18.2		Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции	dim-int:SvedOperacziyaImusshTaxis
19	Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества, всего		uk-dic:PrirUmenshStoimostiImushPrinadlAkczInvFondSostPaevInvFond

1	2	3	4
19.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
Раздел IV. **Отчет о финансовых вложениях, переданных (полученных) с обязательством обратного выкупа (обратной продажи) по сделкам репо**			
20	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска		nfo-dic:GosRegNomerVyp
20.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
20.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
20.3		Тип ценных бумаг	dim-int:TipCZennyxBumagAxis
20.4		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
21	Код ISIN ценной бумаги		nfo-dic:ISIN
21.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
21.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
21.3		Тип ценных бумаг	dim-int:TipCZennyxBumagAxis
21.4		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
22	Стоимость ценных бумаг (покупка)		uk-dic:StoimostCzennyxBumagVSostaveAktivovFondaOborotPoPokupke
22.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
22.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
22.3		Тип ценных бумаг	dim-int:TipCZennyxBumagAxis
22.4		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
23	Стоимость ценных бумаг (продажа)		uk-dic:StoimostCzennyxBumagVSostaveAktivovFondaOborotPoProdazhe
23.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
23.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
23.3		Тип ценных бумаг	dim-int:TipCZennyxBumagAxis
23.4		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis

1	2	3	4
24	Наименование эмитента ценной бумаги		nfo-dic:PolnNaim
24.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
24.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
24.3		Идентификатор эмитента	dim-int:IDEmitentaTaxis
25	TIN[3]		nfo-dic:TIN
25.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
25.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
25.3		Идентификатор эмитента	dim-int:IDEmitentaTaxis
26	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
26.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
26.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
26.3		Идентификатор эмитента	dim-int:IDEmitentaTaxis
27	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
27.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
27.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
27.3		Идентификатор эмитента	dim-int:IDEmitentaTaxis

[3] Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд»

1. Отчетность по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд» (далее – отчетность по форме 0420876) составляется специализированным депозитарием в случае возложения управляющей компанией паевого инвестиционного фонда на него исполнения предусмотренной подпунктом 5^1 пункта 2 статьи 45 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон № 156-ФЗ) обязанности по учету операций с имуществом, составляющим активы паевого инвестиционного фонда (далее – операция), в соответствии с пунктом 3^2 статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ ежемесячно со дня, следующего за последним рабочим днем месяца, предшествующего месяцу, за который составляется отчетность по форме 0420876 (далее – отчетный месяц), до последнего рабочего дня отчетного месяца включительно (далее – отчетный период) с соблюдением положений пунктов 13–19 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. Для формирования показателей отчетности по форме 0420876 используются данные о стоимости активов (величине обязательств), определенные специализированным депозитарием в соответствии с главами 1–3 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].

[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

Данные о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, указываются в валюте определения стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда.

3. В разделе I указываются:

по показателю «Полное название паевого инвестиционного фонда» – полное название паевого инвестиционного фонда в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов, который введется Банком России в соответствии с пунктом 9 статьи 19 Федерального закона № 156-ФЗ (далее – реестр паевых инвестиционных фондов);

по показателю «Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом» – 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 показателю «Код ISIN инвестиционных паев биржевого паевого инвестиционного фонда» – международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее – ISIN) инвестиционных паев биржевого паевого инвестиционного фонда (при наличии);

по группе аналитических признаков «Идентификатор инвестиционного фонда» – 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).

4. В разделе II указываются:

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).

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

по показателю «Отчетный период» – отчетный период, за который составляется отчетность по форме 0420876.

5. По показателям раздела III отражаются сведения о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд.

По показателям раздела III обособленно отражаются сведения, позволяющие идентифицировать операцию, в результате которой стоимость имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, приросла (уменьшилась) на 5 процентов и более на дату совершения операции, а также имущество, являющееся предметом такой операции.

По группе аналитических признаков «Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции» раздела III указываются дата совершения операции и сведения, позволяющие однозначно ее идентифицировать (в том числе номер и дата договора, являющегося основанием для совершения операции, уникальный идентификатор операции, формируемый специализированным депозитарием самостоятельно (в случае его формирования), наименование актива и (при наличии) дополнительный признак, позволяющий однозначно идентифицировать актив (в том числе кадастровый (условный) номер объекта недвижимого имущества, назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков – категория земель и вид разрешенного использования), наименование эмитента ценной бумаги, ISIN ценной бумаги (при наличии).

5.1. По показателю «Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества в результате сделок с имуществом» в разрезе групп аналитических признаков «Вид имущества» и «Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции» отражается

прирост (уменьшение) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате совершенных в отчетном периоде операций:

в случае продажи имущества (за исключением продажи ценных бумаг) – разница между стоимостью имущества, полученной на момент прекращения признания имущества в связи с его продажей, и справедливой стоимостью такого имущества на тот же момент;

в случае продажи ценных бумаг – разница между стоимостью ценных бумаг, полученной на момент прекращения признания ценных бумаг в связи с их продажей, и справедливой стоимостью таких ценных бумаг на момент прекращения их признания или на рабочий день, предшествующий дню прекращения их признания;

в случае приобретения имущества (за исключением приобретения ценных бумаг) в состав активов паевого инвестиционного фонда – разница между справедливой стоимостью приобретенного имущества при его первоначальном признании в связи с приобретением и стоимостью приобретения такого имущества;

в случае приобретения ценных бумаг – разница между справедливой стоимостью приобретенных ценных бумаг при их первоначальном признании в связи с приобретением или на рабочий день, предшествующий дню их первоначального признания, и стоимостью приобретения таких ценных бумаг;

финансовый результат, возникший при купле-продаже иностранной валюты, а также при конвертации денежных средств с использованием расчетного и (или) брокерского счета;

в случае размещения на вклад (депозит) денежных средств, составляющих имущество паевого инвестиционного фонда, – разница между справедливой стоимостью размещенных денежных средств на вклад (депозит) на момент первоначального признания вклада (депозита) и суммой денежных средств, размещенных на вклад (депозит) на момент первоначального признания вклада (депозита);

в случае прекращения договора банковского вклада (депозита) – разница между суммой денежных средств, полученных при возврате суммы вклада (депозита), на момент прекращения признания вклада (депозита) и справедливой стоимостью суммы денежных средств, размещенных на вклад (депозит) на момент первоначального признания вклада (депозита).

5.2. По показателю «Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества в результате изменения стоимости имущества» в разрезе групп аналитических признаков «Вид имущества» и «Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции» отражается прирост (уменьшение) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате изменения стоимости данного имущества в отчетном периоде.

5.3. По показателю «Доход по имуществу» в разрезе аналитического признака «Процентный доход по банковским счетам (счетам по депозиту)» группы аналитических признаков «Виды доходов» отражаются проценты по банковским счетам (счетам по вкладу (депозиту), в том числе проценты по неснижаемому остатку на банковском счете.

5.4. По показателю «Оплата по договорам, в том числе по договорам аренды, права из которых составляют имущество паевого инвестиционного фонда» в разрезе группы аналитических признаков «Сведения, позволяющие идентифицировать операцию, а также имущество, являющееся предметом операции» отражаются сведения об осуществленных управляющей компанией паевого инвестиционного фонда в отчетном периоде расходах по договорам, права из которых составляют имущество паевого инвестиционного фонда, в том числе на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости.

5.5. По показателю «Сумма начисленных вознаграждений» отражаются общая сумма вознаграждений, начисленных за отчетный период управляющей компании паевого инвестиционного фонда, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев

инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда в соответствии со статьей 47 Федерального закона № 156-ФЗ (далее – реестр владельцев инвестиционных паев), аудиторской организации, лицу, являющемуся оценщиком в соответствии с частью первой статьи 4 Федерального закона от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (далее – оценщик), и оплата услуг биржи.

По показателю «Сумма начисленных вознаграждений» отражаются:

по аналитическому признаку «Вознаграждение специализированному депозитарию» – сумма вознаграждений, начисленных за отчетный период специализированному депозитарию;

по аналитическому признаку «Вознаграждение управляющей компании» – сумма вознаграждений, начисленных за отчетный период управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

по аналитическому признаку «Вознаграждение лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев» – сумма вознаграждений, начисленных за отчетный период лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев;

по аналитическому признаку «Вознаграждение аудиторской организации» – сумма вознаграждений, начисленных за отчетный период аудиторской организации;

по аналитическому признаку «Вознаграждение оценщику» – сумма вознаграждений, начисленных за отчетный период оценщику;

по аналитическому признаку «Оплата услуг биржи» – сумма по оплате услуг биржи, начисленная за отчетный период бирже.

5.6. По показателю «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом» указывается сумма начисленных за отчетный период расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, в том числе отдельно по каждому виду расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов, в соответствии с предусмотренными

частью II настоящего приложения аналитическими признаками для формирования показателей отчетности по форме 0420876 группы аналитических признаков «Виды расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов».

5.7. По показателю «Сумма начисленного дохода по инвестиционным паям паевого инвестиционного фонда» отражается сумма начисленного за отчетный период дохода по инвестиционным паям паевого инвестиционного фонда.

5.8. В целях составления раздела III специализированный депозитарий должен рассчитать величину прироста (уменьшения) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, исходя из стоимости данного имущества на дату ее определения специализированным депозитарием (включительно), предшествующую дате совершения операции. В случае если в течение отчетного периода совершено несколько операций с одним и тем же имуществом, величина прироста (уменьшения) стоимости данного имущества определяется специализированным депозитарием по каждой такой операции отдельно.

В случае если значения показателей «Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества в результате сделок с имуществом», «Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества в результате изменения стоимости имущества», «Прирост «+» имущества в результате обмена инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда» и «Уменьшение «–» имущества в результате обмена инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов» отрицательные, они отражаются и используются в расчете значения показателя «Прирост «+» (уменьшение «–») стоимости имущества, всего» со знаком «–» (минус).

6. В разделе IV отражаются сведения обо всех совершенных управляющей компанией паевого инвестиционного фонда за отчетный период операциях по договорам репо.

В разделе IV указываются:

по показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» – регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (при наличии);

по показателю «Код ISIN ценной бумаги» – ISIN ценной бумаги (при наличии);

по показателю «Стоимость ценных бумаг (покупка)» – обороты по покупке ценных бумаг по всем сделкам, совершенным управляющей компанией паевого инвестиционного фонда за отчетный период от своего имени и за свой счет;

по показателю «Стоимость ценных бумаг (продажа)» – обороты по продаже ценных бумаг по всем сделкам, совершенным управляющей компанией паевого инвестиционного фонда за отчетный период от своего имени и за свой счет;

по показателю «Наименование эмитента ценной бумаги» – полное наименование эмитента. Наименование эмитента-резидента указывается в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц;

по показателю «TIN» – идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (или его аналог) эмитента-нерезидента (при наличии);

по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) эмитента-резидента;

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» – основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) эмитента-резидента.

В случае если в разделе IV отражаются сведения о депозитарных расписках, по показателям «TIN», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» и «Основной государственный регистрационный

номер (ОГРН)» указываются соответственно TIN (или его аналог) (при наличии), ИНН (при наличии) и ОГРН (при наличии) эмитента представляемых ценных бумаг по этим депозитарным распискам.

Информация о договорах репо отражается дважды – по первой и по второй части договора репо.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 30 марта 2026 года № 7322-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6270-У»

Форма

Отчетность по форме 0420877

«Отчет о вознаграждениях и расходах,

связанных с доверительным управлением имуществом,

составляющим паевой инвестиционный фонд»

Код формы по ОКУД[1] 0420877
Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Раздел I. **Реквизиты паевого инвестиционного фонда**			
1	Полное название паевого инвестиционного фонда		uk-dic:PolnNaim_Pif_Aif
1.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
2	Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом		uk-dic:NomerLiczenzii_Aif_Pif
2.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

[1] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
3	Код ISIN[2] инвестиционных паев биржевого паевого инвестиционного фонда		nfo-dic:ISIN
3.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
Раздел II. **Параметры отчета о вознаграждениях и расходах**			
4	Отчетный год		uk-dic:TekuschOtchGod
4.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
5	Код валюты, в которой определена стоимость чистых активов		nfo-dic:Kod_valEnumerator
5.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
Раздел III. **Сведения о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом**			
6	Сумма вознаграждений, начисленных за услуги, оказанные в течение отчетного года		uk-dic:Summa_Voznagrazhdenij
6.1		Виды вознаграждений	dim-int:VidyVoznagrazhdenijAxis
6.2		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
7	Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом		uk-dic:NachislRasxUpravAIFDuPif
7.1		Виды расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов	dim-int:RasxRazmerKotSostav5IBoleeProczOtObshSummRasxAxis
7.2		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis
8	Сумма начисленных вознаграждений и расходов		uk-dic:Summa_Voznagrazhdenij_I_Rasx_Du
8.1		Идентификатор инвестиционного фонда	dim-int:IdAifPifTaxis

[2] Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN).

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд»

1. Отчетность по форме 0420877 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд» (далее – отчетность по форме 0420877) составляется специализированным депозитарием в случае возложения управляющей компанией паевого инвестиционного фонда на него исполнения предусмотренной подпунктом 5^1 пункта 2 статьи 45 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – Федеральный закон № 156-ФЗ) обязанности по учету операций с имуществом, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, в соответствии с пунктом 3^2 статьи 39 Федерального закона № 156-ФЗ ежегодно (далее – отчетный год) по состоянию на последний календарный день отчетного года с соблюдением положений пунктов 13–19 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. Данные отчетности по форме 0420877 указываются в валюте, в которой специализированным депозитарием определяется стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда в соответствии с главой 1 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].

[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).

3. В разделе I указываются:

по показателю «Полное название паевого инвестиционного фонда» – полное название паевого инвестиционного фонда в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов, который введется Банком России в соответствии с пунктом 9 статьи 19 Федерального закона № 156-ФЗ (далее – реестр паевых инвестиционных фондов);

по показателю «Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом» – 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 показателю «Код ISIN инвестиционных паев биржевого паевого инвестиционного фонда» – международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) инвестиционных паев биржевого паевого инвестиционного фонда (при наличии);

по группе аналитических признаков «Идентификатор инвестиционного фонда» – 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).

4. В разделе II указываются:

по показателю «Отчетный год» – отчетный год в формате «гггг»;

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

5. В разделе III указываются:

по показателю «Сумма вознаграждений, начисленных за услуги, оказанные в течение отчетного года» – сумма начисленных за отчетный год вознаграждений в разрезе видов вознаграждений в соответствии с подпунктом 5.5 пункта 5 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420876 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд»;

по показателю «Сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом» – сумма начисленных расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, в том числе отдельно по каждому виду расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов, в соответствии с предусмотренными частью II настоящего приложения аналитическими признаками для формирования показателей отчетности по форме 0420877 группы аналитических признаков «Виды расходов, размер которых составляет 5 процентов и более от общей суммы расходов»;

по показателю «Сумма начисленных вознаграждений и расходов» – общая сумма вознаграждений, начисленных за услуги, оказанные управляющей компании паевого инвестиционного фонда, указанной в пункте 1 настоящего Порядка, в течение отчетного года, и расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, начисленных за отчетный год.