

Акционерным инвестиционным фондам, управляющим компаниям инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

О формировании акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов пакета отчетности в формате XBRL перед ее представлением в Банк России

04.05.2018 вступили в силу новые требования по представлению отчетности акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющие компании) в соответствии с Указанием Банка России от 08.02.2018 № 4715-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – Указание Банка России № 4715-У).

Перед отправкой в Банк России отчетности, установленной в Приложении 1 к Указанию Банка России № 4715-У, отчетность, для которой Указанием Банка России № 4715-У установлен одинаковый срок представления в Банк России, формируется в один пакет и однократно подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – УКЭП) руководителя акционерного инвестиционного фонда,

управляющей компании или лица, исполняющего его обязанности согласно соответствующим распорядительным документам.

В пакет отчетности в случае необходимости также включаются файлы, подписанные УКЭП уполномоченного лица специализированного депозитария, с которым заключен договор на оказание услуг специализированного депозитария, УКЭП лица, осуществляющего ведение реестра акционеров акционерного инвестиционного фонда, владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, УКЭП лица, исполняющего обязанности лица, ответственного за осуществление внутреннего контроля в управляющей компании.

Перечень форм отчетности, объединяемых в один пакет (далее – точка входа), установлен в сопроводительной документации к таксономии XBRL (файл: Точки входа модуль АИФ, УК (БФО и НиС).xlsx) и размещен на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL».

Обращаем внимание, что если акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания представляет формы отчетности, включаемые в одну точку входа, на одну отчетную дату, но в составе разных пакетов, то Банком России будут рассматриваться как актуальные только те формы отчетности, которые были включены в последний направленный пакет.

На основании изложенного, при замене ранее направленного пакета, в том числе по причине добавления форм отчетности, либо актуализации информации по показателям в ранее направленных формах отчетности, в последний направляемый пакет включаются все формы отчетности, входящие в точку входа, которые направлялись ранее за тот же отчетный период.