

**Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«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»**

Банк России взамен Указания Банка России от 8 февраля 2018 года № 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» разработал проект указания «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», устанавливающий формы, порядок и сроки составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами и управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания).

Проект указания предусматривает представление управляющими компаниями новых отчетов в формате XBRL по следующим формам:

0420525 «Отчетность управляющего ипотечным покрытием»;

0420526 «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений».

Также в проекте указания предусмотрена корректировка отдельных показателей, групп аналитических признаков и аналитических признаков отчетности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний и их кодов в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России.

Предполагается, что проект указания вступит в силу с 1 октября 2021 года.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 30 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент обработки отчетности.