

0420872 - таблицы 6.1.1, 6.1.2, 6.2.1, 6.2.2 подраздела 6

Расшифровок раздела III "Активы"

Вопрос:

В справке СЧА формы 0420872 с 01.04.2023 в таблицах подпунктов 6.1.1, 6.1.2, 6.2.1 и 6.2.2 подраздела 6 «Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными» появился новый показатель: «Фактический остаток к оплате по договору». Требуется пояснение, в каком именно виде он должен быть отражён:

1. Остаток основного долга по займу, без процентов;
2. Остаток основного долга + накопленные невыплаченные на дату определения СЧА проценты;
3. Остаток основного долга + фактически начисленные невыплаченные на дату определения СЧА проценты (невыплаченные проценты, которые начислены по графику и уже ожидают своей выплаты).

Ответ:

Департамент управления данными Банка России рассмотрел обращение Автономной некоммерческой организации «Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл» по вопросу отражения фактического остатка к оплате по договору в отчетности по форме **0420872** «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» (далее – отчетность по форме 0420872), установленной приложении 1 к Указанию Банка России от 27.09.2022 № 6270-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария», и сообщает следующее. По показателю «Фактический остаток к оплате по договору» в таблицах **6.1.1, 6.1.2, 6.2.1, 6.2.2** подраздела 6 Расшифровок раздела III «Активы» отчетности по форме 0420872 следует указывать фактический остаток основного долга по кредитному договору, договору займа или по закладной (далее – договор), а также проценты по договору, начисленные на дату расчета стоимости чистых активов.