

Решение Совета директоров Банка России о перечне информации некредитных финансовых организаций, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечне информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России вправе не раскрывать на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Совет директоров Банка России 14 апреля 2022 года принял решение:

В соответствии с пунктом 4 статьи 3 Федерального закона от 14.03.2022 № 55-ФЗ «О внесении изменений в статьи 6 и 7 Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон „О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)“ и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части особенностей изменения условий кредитного договора, договора займа» и статью 21 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

1. Определить, что некредитные финансовые организации вправе не раскрывать до 31.12.2022 следующую информацию:

1.1. Информацию, подлежащую раскрытию профессиональными участниками рынка ценных бумаг в соответствии с пунктом 25 и 26 статьи 30 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»:

годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг и аудиторское заключение по ней;

промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг;

годовую консолидированную финансовую отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг и аудиторское заключение по ней;

годовую финансовую отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг и аудиторское заключение по ней;

промежуточную консолидированную финансовую отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг и аудиторское заключение по ней;

промежуточную финансовую отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг и аудиторское заключение по ней;

расчет собственных средств профессионального участника рынка ценных бумаг;

информацию о существенных судебных спорах профессионального участника рынка ценных бумаг, его дочерних и зависимых обществ, решения по которым могут существенным образом повлиять на финансовое положение или хозяйственную деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг;

перечень участников торгов (участников клиринга), с которыми у профессионального участника рынка ценных бумаг заключены договоры о предоставлении услуг участниками торгов (участниками клиринга) (для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих деятельность клиентского брокера в соответствии с Указанием Банка России от 25 июля 2014 года № 3349-У «О единых требованиях к правилам осуществления брокерской деятельности при совершении операций с имуществом клиента брокера»);

перечень клиринговых организаций, с которыми профессиональный участник рынка ценных бумаг заключил договоры об оказании ему клиринговых услуг, перечень организаторов торговли, в том числе иностранных, где профессиональный участник рынка ценных бумаг является участником торгов, а также информация о приостановлении допуска профессионального участника рынка ценных бумаг к организованным торгам, клиринговому обслуживанию (для профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся брокерами и управляющими);

перечень кредитных организаций, в которых профессиональному участнику рынка ценных бумаг открыты специальные брокерские счета (для профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся брокерами);

перечень участников торгов, которые в соответствии с договором, заключенным профессиональным участником рынка ценных бумаг, совершают по поручению управляющего сделки, связанные с управлением ценными бумагами и денежными средствами клиента (для профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся управляющими);

перечень организаций, в которых профессиональному участнику рынка ценных бумаг открыты лицевые счета (счета депо) доверительного управляющего (для профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся управляющими).

1.2. Информацию, подлежащую раскрытию управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее — управляющие компании) в соответствии с подпунктом 11 пункта 2 статьи 20 Федерального закона от 20.08.2004 № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих» (далее — Федеральный закон № 117-ФЗ), пунктом 1 статьи 53 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»:

информацию о составе акционеров (участников) управляющей компании и об их долях в капитале, а также об аффилированных лицах управляющей компании;

информацию о юридических лицах, с которыми управляющей компанией заключен договор на совершение от ее имени и за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (имущества акционерного инвестиционного фонда), действий, необходимых для управления указанным имуществом, а также о юридических лицах, с которыми управляющей компанией заключен договор на совершение от их имени и за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (имущества акционерного инвестиционного фонда), сделок;

расчет собственных средств управляющей компании;

промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность управляющей компании;

годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность управляющей компании, а также аудиторское заключение об указанной отчетности;

аудиторское заключение по результатам ежегодной аудиторской проверки правил ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;

годовую консолидированную финансовую отчетность управляющей компании, а также аудиторское заключение об указанной отчетности.

1.3. Информацию, подлежащую раскрытию негосударственными пенсионными фондами в соответствии с пунктами 1 и 6 статьи 35.1 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»:

фирменное наименование управляющей компании (управляющих компаний), специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда и номера их лицензий;

информацию о заключении и прекращении действия договора доверительного управления пенсионными резервами или пенсионными накоплениями с управляющей компанией с указанием ее фирменного наименования и номера лицензии;

информацию о заключении и прекращении договора со специализированным депозитарием.

Негосударственные пенсионные фонды также вправе не раскрывать следующую информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с пунктами 1 и 6 статьи 35.1 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», в части информации, позволяющей установить лиц, в отношении которых действуют меры ограничительного характера, введенные иностранным государством, государственным объединением и (или) союзом и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза:

бухгалтерскую (финансовую) отчетность негосударственного пенсионного фонда, аудиторское и актуарное заключения, отчет о результатах проверки актуарного заключения;

информацию о составе инвестиционного портфеля негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию, а также информацию о составе средств пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда;

иную информацию о событиях (действиях), оказывающих, по мнению негосударственного пенсионного фонда, существенное влияние на совокупную стоимость активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений и размещены средства пенсионных резервов.

1.4. Информацию, подлежащую раскрытию страховыми организациями и обществами взаимного страхования в соответствии с подпунктами 6 и 7 пункта 6 статьи 6, пунктами 4 и 7 статьи 29 Закона Российской Федерации от 27.11.1992 № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (далее – Закон № 4015-1), пунктом 2 части 8 статьи 5 Федерального закона от 29.11.2007 № 286-ФЗ «О взаимном страховании»:

годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность страховой организации и общества взаимного страхования и подтверждающее ее достоверность аудиторское заключение;

годовую консолидированную финансовую отчетность страховой организации и подтверждающее ее достоверность аудиторское заключение;

состав членов общества взаимного страхования.

1.5. Информацию, подлежащую раскрытию организаторами торговли в соответствии с пунктом 4 части 2 статьи 22, подпунктом 14 пункта 1 статьи 25 Федерального закона от 21.11.2011 № 325-ФЗ «Об организованных торгах»:

годовые отчеты организатора торговли с приложением аудиторских заключений в отношении содержащейся в годовых отчетах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в отношении содержащейся в указанных годовых отчетах консолидированной финансовой отчетности;

информацию о стоимостном объеме договоров с торгуемыми инструментами (суммарно по производным финансовым инструментам, валюте, товарам, а также отдельно по видам торгуемых инструментов), заключенных в интересах клиентов участников торговли (раздельно по физическим и юридическим лицам).

Организаторы торговли также вправе не раскрывать следующую информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с частью 4 статьи 5 Федерального закона от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», в части информации, позволяющей установить лиц, в отношении которых действуют меры ограничительного характера, введенные иностранным государством, государственным объединением и (или) союзом и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза:

сведения в отношении участника торгов, заключившего договор о поддержании цен на ценные бумаги эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), договор о поддержании цен в связи с осуществлением выкупа, приобретения акций (погашения инвестиционных паев закрытых паевых инвестиционных фондов);

сведения в отношении эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), поддержание цен на ценные бумаги которого осуществляется участником торгов;

сведения в отношении управляющей компании закрытого паевого инвестиционного фонда, в отношении инвестиционных паев которого осуществляется поддержание цен;

сведения, позволяющие установить клиента, за счет которого участником торгов подаются заявки на покупку ценных бумаг;

вид, категория (тип) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, поддержание цен на которые осуществляется участником торгов;

срок, в течение которого участник торгов должен поддерживать цены на ценные бумаги;

информацию о досрочном прекращении договора о поддержании цен на ценные бумаги эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), договора о поддержании цен в связи с осуществлением выкупа, приобретения акций (погашения инвестиционных паев закрытых паевых инвестиционных фондов);

сведения о существенных условиях договора с маркет-мейкером (об изменении существенных условий, о досрочном прекращении договора с маркет-мейкером);

информацию об изменении сведений, указанных в абзацах пятом — десятом настоящего пункта.

1.6. Годовой отчет центрального депозитария с приложением аудиторских заключений в отношении содержащейся в годовом отчете годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности центрального депозитария, а также в отношении содержащейся в указанном годовом отчете его консолидированной финансовой отчетности, подлежащий раскрытию центральным депозитарием в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 17 Федерального закона от 07.12.2011 № 414-ФЗ «О центральном депозитарии».

1.7. Годовые отчеты клиринговой организации и лица, осуществляющего функции центрального контрагента, с приложением аудиторских заключений в отношении содержащейся в годовых отчетах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности клиринговой организации и лица, осуществляющего функции центрального контрагента, а также в отношении содержащейся в указанных годовых отчетах их консолидированной финансовой отчетности, подлежащие раскрытию клиринговой организацией и центральным контрагентом в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (далее — Федеральный закон № 7-ФЗ).

Дополнительно центральный контрагент вправе не раскрывать информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с пунктом 10 части 2, части 5 статьи 19 и пункта 14 части 1 статьи 25 Федерального закона № 7-ФЗ, если ее раскрытие приведет (может привести) к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств, и (или) государственных объединений, и (или) союзов, и (или) государственных (межгосударственных) учреждений иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов в отношении клиринговой организации, центрального контрагента и (или) иных лиц, а также если в отношении указанных лиц действуют указанные меры ограничительного характера.

1.8. Годовой отчет оператора инвестиционной платформы о результатах деятельности по организации привлечения инвестиции в части сведений о структуре и персональном составе органов управления оператора инвестиционной платформы, подлежащий раскрытию операторами инвестиционной платформы в соответствии с пунктом 5 части 1 и пунктом 1 части 6 статьи 15 Федерального закона от 02.08.2019 № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

1.9. Информацию о составе акционеров (участников) специализированного депозитария и об их долях в капитале, а также об аффилированных лицах, подлежащую раскрытию специализированным депозитарием в соответствии с подпунктом 12 пункта 2 статьи 21 Федерального закона № 117-ФЗ.

1.10. Информацию, подлежащую раскрытию микрофинансовыми организациями в соответствии с пунктом 5.7 части 4 статьи 14, частью 5 статьи 15 Федерального закона от 02.07.2010 № 151-ФЗ «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях», если ее раскрытие приведет (может привести) к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств, и (или) государственных объединений, и (или) союзов, и (или) государственных (межгосударственных) учреждений иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов в отношении микрофинансовой организации и (или) иных лиц, а также если в отношении указанных лиц действуют указанные меры ограничительного характера:

годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность микрофинансовой компании и аудиторское заключение к ней;

промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность микрофинансовой компании за I квартал, первое полугодие и 9 месяцев;

информацию о сделках, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации крупными сделками и (или) сделками, в отношении которых имеется заинтересованность (при наличии).

2. Определить, что некредитные финансовые организации вправе не раскрывать бухгалтерскую (финансовую) отчетность, консолидированную финансовую отчетность и аудиторское заключение

по ним, расчет собственных средств, годовые отчеты, указанные в пунктах 1.6 и 1.7 настоящего решения, подлежащие раскрытию начиная с 01.01.2022.

3. Определить, что Банк России до 31.12.2022 не будет размещать на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию, содержащуюся в отчетности субъектов страхового дела, подлежащую размещению в соответствии с пунктом 5 статьи 28 Закона № 4015-1.

4. Определить, что настоящее решение Совета директоров Банка России не отменяет установленные федеральными законами или нормативными актами Банка России обязанности направления в Банк России и иным лицам некредитными финансовыми организациями определенной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России информации, предусмотренной пунктом 1 настоящего решения Совета директоров Банка России.