

ПОСТАНОВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

13 июня 2018 г. № 45

Об утверждении Инструкции о порядке раскрытия информации в сфере инвестиционных фондов

На основании абзацев двенадцатого–пятнадцатого пункта 1 статьи 5, части первой пункта 5 статьи 48 Закона Республики Беларусь от 17 июля 2017 года «Об инвестиционных фондах», пункта 10 Положения о Министерстве финансов Республики Беларусь, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 31 октября 2001 г. № 1585 «Вопросы Министерства финансов Республики Беларусь», Министерство финансов Республики Беларусь ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о порядке раскрытия информации в сфере инвестиционных фондов.

2. Настоящее постановление вступает в силу с 23 июля 2018 г.

Заместитель Министра

Ю.М.Селиверстов

УТВЕРЖДЕНО

Постановление
Министерства финансов
Республики Беларусь
13.06.2018 № 45

ИНСТРУКЦИЯ

о порядке раскрытия информации в сфере инвестиционных фондов

ГЛАВА 1

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящая Инструкция устанавливает требования к объему и порядку раскрытия информации в сфере инвестиционных фондов.

2. В настоящей Инструкции применяются термины и их определения в значениях, установленных Законом Республики Беларусь от 9 декабря 1992 года «О хозяйственных обществах» (Ведамасці Вярхоўнага Савета Рэспублікі Беларусь, 1992 г., № 35, ст. 552; Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2006 г., № 18, 2/1197), Законом Республики Беларусь от 5 января 2015 года «О рынке ценных бумаг» (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 10.01.2015, 2/2229), Законом Республики Беларусь от 17 июля 2017 года «Об инвестиционных фондах» (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 22.07.2017, 2/2490).

3. Действие настоящей Инструкции распространяется на следующих субъектов хозяйствования, действующих на территории Республики Беларусь:

акционерные инвестиционные фонды;

управляющие организации инвестиционных фондов (далее – управляющие организации);

специализированные депозитарии инвестиционных фондов (далее – специализированные депозитарии);

лица, получившие право собственности или иное вещное право на долю в уставном фонде (акции) в размере десяти и более процентов акционерного инвестиционного фонда, управляющей организации, специализированного депозитария, аудиторской организации, исполнителя оценки, являющегося юридическим лицом (право собственности на имущество специализированного депозитария (аудиторской организации, исполнителя оценки, являющегося юридическим лицом) – унитарного предприятия) (далее – лицо,

получившее право на долю в уставном фонде (акции) в размере десяти и более процентов).

4. Лица, указанные в пункте 3 настоящей Инструкции, раскрывают периодическую отчетность и оперативную информацию, в том числе уведомления и иную информацию о существенных фактах (событиях, действиях) (далее – оперативная информация), содержащие полные и достоверные сведения, в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» и настоящей Инструкции.

5. Периодическая отчетность, составляемая ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца (далее – ежемесячный отчет), раскрывается не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного месяца.

Периодическая отчетность, составляемая ежеквартально по состоянию на последний календарный день отчетного квартала нарастающим итогом с начала года (далее – ежеквартальный отчет), раскрывается не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала.

Периодическая отчетность, составляемая по состоянию на последний календарный день отчетного года (далее – годовой отчет), раскрывается не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, если иной срок ее раскрытия не установлен настоящей Инструкцией.

Периодическая отчетность и оперативная информация, предусмотренная настоящей Инструкцией, представляются в Департамент по ценным бумагам Министерства финансов Республики Беларусь (далее – Департамент по ценным бумагам).

6. Раскрытие информации путем ее размещения на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг (далее – ЕПФР) в соответствии с настоящей Инструкцией осуществляется лицами, обязанными в соответствии с Законом Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» и настоящей Инструкцией раскрывать информацию указанным способом, либо депозитарием, брокером или доверительным управляющим, с которым таким лицом заключен договор на оказание услуг по размещению информации на ЕПФР.

ГЛАВА 2 ПЕРИОДИЧЕСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

7. Акционерными инвестиционными фондами, управляющими организациями, специализированными депозитариями представляются:

7.1. в составе ежемесячного отчета – расчет стоимости чистых активов, в том числе чистых активов акционерного инвестиционного фонда, предназначенных для инвестирования, и чистых активов паевого инвестиционного фонда, по состоянию на первое число каждого месяца по форме согласно приложению 1 к Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11 июня 2012 г. № 35 (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 07.07.2012, 8/26095);

7.2. в составе ежеквартального (годового) отчета:

форма 1-УИФ «Отчет о результатах управления имуществом инвестиционного фонда» согласно приложению 1 к настоящей Инструкции (далее – форма 1-УИФ)* (за исключением специализированных депозитариев):

бухгалтерский баланс**;

отчет о прибылях и убытках**;

форма 2-ИФ «Информация об участниках (собственниках имущества), руководителе, лицах, входящих в состав органов управления» согласно приложению 2 к настоящей Инструкции (далее – форма 2-ИФ).

Дополнительно в составе годового отчета представляется:

информация об аудиторском заключении по бухгалтерской (финансовой) отчетности, которая должна содержать: дату аудиторского заключения; реквизиты аудиторской организации, аудитора – индивидуального предпринимателя (наименование организации (для индивидуального предпринимателя – фамилия, собственное имя,

отчество (если таковое имеется); для организации – место нахождения, для индивидуального предпринимателя – место жительства; сведения о государственной регистрации (дату государственной регистрации, регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей), период, за который проводился аудит; аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, а в случае выявленных нарушений в бухгалтерской (финансовой) отчетности – сведения о данных нарушениях, адрес официального сайта соответственно акционерного инвестиционного фонда, управляющей организации, специализированного депозитария в глобальной компьютерной сети Интернет (далее – сеть Интернет), на котором будет размещено аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности в полном объеме;

финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и их Разъяснениями, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности (далее – финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО) (за исключением специализированных депозитариев).

Информация, предусмотренная абзацем вторым части первой настоящего подпункта, представляется акционерным инвестиционным фондом, самостоятельно управляющим своим имуществом, предназначенным для инвестирования, либо управляющей организацией, осуществляющей доверительное управление имуществом акционерного инвестиционного фонда, предназначенным для инвестирования, имуществом паевого инвестиционного фонда в разрезе каждого инвестиционного фонда.

Управляющая организация, осуществляющая доверительное управление имуществом акционерного инвестиционного фонда, предназначенным для инвестирования, представляет информацию, предусмотренную абзацем вторым части первой настоящего подпункта, также этому акционерному инвестиционному фонду.

В составе годового отчета представляется информация, указанная:

в абзаце втором части первой настоящего подпункта, – не позднее трех месяцев после окончания отчетного года;

в абзаце втором части второй настоящего подпункта, в составе годового отчета специализированного депозитария (являющегося унитарным предприятием) – не позднее 1 июля года, следующего за отчетным;

в абзаце третьем части второй настоящего подпункта, – не позднее 30 июня года, следующего за отчетным;

* Для заполнения формы 1-УИФ к настоящей Инструкции используется файл шаблона MS Excel, представленного на официальном сайте Министерства финансов Республики Беларусь в сети Интернет по адресу: http://minfin.gov.by/securities_department/background/.

** Если иное не установлено законодательными актами, представляется форма согласно приложениям 1 и 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденному постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12 декабря 2016 г. № 104 (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 31.12.2016, 8/31602).

7.3. информация, предусмотренная подпунктом 7.1, абзацами третьим и четвертым части первой подпункта 7.2 настоящего пункта, не представляется банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, а также лицами, представившими эту информацию в составе периодической отчетности, предусмотренной Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13 июня 2016 г. № 43 (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 02.09.2016, 8/31210);

7.4. информация, предусмотренная подпунктами 7.1 и 7.2 настоящего пункта, представляется в формате MS Excel (информация, указанная в части второй подпункта 7.2 настоящего пункта, может быть представлена в формате MS Word).

Информация представляется по электронной почте или на магнитном (цифровом) носителе, а также распечатывается, заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера либо руководителя организации или индивидуального предпринимателя,

оказывающих соответственно акционерному инвестиционному фонду, управляющей организации, специализированному депозитарию услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, исполнителя с указанием инициалов и фамилий вышеперечисленных лиц и представляется нарочным либо заказной корреспонденцией либо в виде электронного документа без представления на бумажном носителе.

8. Акционерными инвестиционными фондами, управляющими организациями, специализированными депозитариями раскрывается путем размещения на ЕПФР, официальном сайте в сети Интернет соответственно акционерного инвестиционного фонда, управляющей организации, специализированного депозитария, а также путем опубликования в печатных средствах массовой информации, если данный способ раскрытия информации определен уставом акционерного инвестиционного фонда или правилами паевого инвестиционного фонда (далее, если не указано иное, – Правила):

ежемесячный отчет, включающий информацию, предусмотренную подпунктом 7.1 пункта 7 настоящей Инструкции;

ежеквартальный отчет, включающий информацию, предусмотренную абзацами вторым–четвертым части первой подпункта 7.2 пункта 7 настоящей Инструкции;

годовой отчет, включающий информацию, предусмотренную абзацами вторым–четвертым части первой подпункта 7.2 пункта 7 настоящей Инструкции; отчет об изменении собственного капитала*; отчет о движении денежных средств*; аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности), составленное в том числе с учетом требований пунктов 1 и 2 статьи 10 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах»; финансовую отчетность, составленную в соответствии с МСФО (за исключением специализированных депозитариев).

В случае, если имущество акционерного инвестиционного фонда, предназначенное для инвестирования, передано в доверительное управление управляющей организации, информация, предусмотренная абзацем вторым части первой подпункта 7.2 пункта 7 настоящей Инструкции, раскрывается на официальных сайтах в сети Интернет акционерного инвестиционного фонда и управляющей организации.

В составе годового отчета раскрывается путем размещения (опубликования):

информация, указанная в абзаце втором части первой подпункта 7.2 пункта 7 настоящей Инструкции, – не позднее трех месяцев после окончания отчетного года;

аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности) специализированными депозитариями, являющимися унитарными предприятиями, – не позднее 1 июля года, следующего за отчетным;

финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО, за исключением специализированных депозитариев, – не позднее 31 июля года, следующего за отчетным .

Информация, предусмотренная подпунктом 7.1, абзацами третьим и четвертым части первой подпункта 7.2 пункта 7 настоящей Инструкции, отчет об изменении собственного капитала*; отчет о движении денежных средств*; аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности) не раскрываются путем размещения (опубликования) лицами, раскрывшими эту информацию в соответствии с Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

* Если иное не установлено законодательными актами, публикуется (размещается) форма согласно приложениям 3 и 4 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» либо форма согласно приложениям 3 и 4 к Инструкции по составлению годовой индивидуальной бухгалтерской (финансовой) отчетности банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями Республики Беларусь, открытым акционерным обществом «Банк развития Республики Беларусь», утвержденной постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 9 ноября 2011 г. № 507 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2011 г., № 139, 8/24483).

9. Периодическая отчетность, размещенная на официальном сайте в сети Интернет акционерного инвестиционного фонда, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до ликвидации этого фонда, на официальном сайте в сети Интернет соответственно управляющей организации, специализированного депозитария – должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до прекращения соответствующей государственной аккредитации указанных организаций.

10. Периодическая отчетность, раскрытая с нарушением требований настоящей Инструкции (за исключением случаев нарушения установленных сроков раскрытия), считается нераскрытой.

В случае несоответствия периодической отчетности требованиям настоящей Инструкции Департамент по ценным бумагам не позднее десяти рабочих дней с даты получения соответствующего отчета направляет лицу, представившему такой отчет, письменное (в виде электронного документа) уведомление о несоответствии отчета требованиям законодательства с указанием на несоответствия. В случае представления отчета нарочным отчет возвращается без письменного уведомления лица, представившего такой отчет.

В течение десяти рабочих дней с даты получения уведомления (возврата отчета) исправленный отчет необходимо раскрыть путем его представления и размещения в порядке, установленном настоящей главой.

ГЛАВА 3 ОПЕРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11. Акционерный инвестиционный фонд раскрывает информацию:

11.1. о созыве общего собрания акционеров.

Информация должна содержать сведения, определенные частью седьмой статьи 39 Закона Республики Беларусь «О хозяйственных обществах», и раскрываться не менее чем за пять рабочих дней до даты проведения общего собрания акционеров путем:

направления извещения о созыве общего собрания акционеров в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), управляющей организации (при ее наличии), специализированному депозитарию, аудиторской организации (аудитору – индивидуальному предпринимателю), с которыми этим акционерным инвестиционным фондом либо его управляющей организацией (при ее наличии) заключены договоры на оказание соответствующих услуг (заказным письмом, если уставом акционерного инвестиционного фонда не предусмотрен иной способ направления этого извещения в письменной форме);

размещения извещения о созыве общего собрания акционеров на ЕПФР и на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты проведения общего собрания акционеров;

11.2. о решении общего собрания акционеров.

Информация раскрывается не позднее трех рабочих дней со дня проведения общего собрания акционеров, а в случае принятия общим собранием акционеров решения о размещении или выкупе акций – также не позднее чем за один месяц до даты начала совершения указанных действий путем:

направления копии протокола этого собрания, заверенной председателем общего собрания акционеров и уполномоченным должностным лицом акционерного инвестиционного фонда, в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), управляющей организации (при ее наличии), специализированному депозитарию (заказным письмом или иным способом, предусмотренным уставом акционерного инвестиционного фонда либо договором доверительного управления имуществом акционерного инвестиционного фонда, заключенным с управляющей организацией (при ее наличии), или договором на оказание

услуг по учету имущества акционерного инвестиционного фонда, предназначенного для инвестирования, его хранению, заключенным со специализированным депозитарием (далее, если не указано иное, – договоры с управляющей организацией и специализированным депозитарием);

размещения протокола общего собрания акционеров на ЕПФР и на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты проведения общего собрания акционеров;

11.3. о замене лица, которое осуществляет функции руководителя, об изменении состава совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (далее – орган управления акционерного инвестиционного фонда) в связи с несоответствием лиц, входящих в органы управления акционерного инвестиционного фонда, требованиям пункта 1 статьи 17 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах».

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней с даты принятия соответствующих решений в соответствии с Законом Республики Беларусь «О хозяйственных обществах» путем:

направления копии протокола соответствующего решения, заверенной уполномоченным должностным лицом акционерного инвестиционного фонда, в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), управляющей организации (при ее наличии), специализированному депозитарию (заказным письмом, если уставом акционерного инвестиционного фонда не предусмотрен иной способ направления этого протокола в письменной форме);

размещения протокола соответствующего решения на ЕПФР и на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты вступления на соответствующую должность новых лиц (нового лица) в органе управления акционерного инвестиционного фонда;

11.4. об инвестиционной декларации или о внесенных в нее изменениях и (или) дополнениях.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения общим собранием акционеров акционерного инвестиционного фонда инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда, вносимых в нее изменений и (или) дополнений путем:

направления утвержденной инвестиционной декларации, утвержденных изменений и (или) дополнений, вносимых в инвестиционную декларацию, и актуализированной с учетом этих изменений и (или) дополнений инвестиционной декларации в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), управляющей организации (при ее наличии), специализированному депозитарию (заказным письмом или иным способом, предусмотренным уставом акционерного инвестиционного фонда либо договорами с управляющей организацией (при ее наличии) и специализированным депозитарием);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в сети Интернет инвестиционной декларации, утвержденных изменений и (или) дополнений, вносимых в инвестиционную декларацию, и актуализированной с учетом этих изменений и (или) дополнений инвестиционной декларации. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты исключения акционерного инвестиционного фонда из реестра инвестиционных фондов;

11.5. о направлениях деятельности и перспективах развития.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения бизнес-плана, соответствующего требованиям абзаца третьего пункта 2 статьи 49 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» (далее – бизнес-план), путем размещения на ЕПФР и на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в

сети Интернет бизнес-плана с отметкой, содержащей дату утверждения и указание органа управления акционерного инвестиционного фонда, утвердившего бизнес-план. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты окончания срока действия бизнес-плана.

В случае внесения изменений и (или) дополнений в бизнес-план, утверждения нового бизнес-плана информация раскрывается в порядке, установленном частью второй настоящего подпункта;

11.6. о цене размещения и выкупа акций.

Информация раскрывается на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в сети Интернет ежедневно, поддерживается в актуальном состоянии в соответствии с требованиями статьи 37 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» и должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты исключения акционерного инвестиционного фонда из реестра инвестиционных фондов;

11.7. о несоответствии состава и структуры имущества, предназначенного для инвестирования, требованиям статьи 36 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» и инвестиционной декларации (далее, если не указано иное, – несоответствие состава и структуры имущества) (раскрывается акционерным инвестиционным фондом, самостоятельно управляющим имуществом, предназначенным для инвестирования).

Информация раскрывается в течение пяти рабочих дней с момента возникновения несоответствия состава и структуры имущества и должна содержать:

полное наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда;

описание несоответствия состава и структуры имущества, причины и дату его возникновения;

планируемые меры по устранению несоответствия состава и структуры имущества;

дату (планируемую дату) устранения несоответствия состава и структуры имущества.

Информация раскрывается путем:

направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты устранения несоответствия состава и структуры имущества;

11.8. об устранении несоответствия состава и структуры имущества (представляется акционерным инвестиционным фондом, самостоятельно управляющим имуществом, предназначенным для инвестирования).

Информация раскрывается в течение пяти рабочих дней с даты устранения несоответствия состава и структуры имущества и должна содержать:

полное наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда;

описание несоответствия состава и структуры имущества, причины и дату его возникновения;

предпринятые меры по устранению несоответствия состава и структуры имущества;

дату возникновения и дату устранения несоответствия состава и структуры имущества.

Информация раскрывается путем:

направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте акционерного инвестиционного фонда в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты устранения несоответствия состава и структуры имущества.

12. Управляющая организация раскрывает информацию:

12.1. о созыве общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда (далее – общее собрание владельцев паев).

Информация раскрывается не менее чем за пять рабочих дней до даты проведения общего собрания владельцев паев путем:

направления извещения о созыве общего собрания владельцев паев в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), специализированному депозитарию, владельцам инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда (заказным письмом или иным способом, предусмотренным правилами закрытого паевого инвестиционного фонда);

размещения извещения о созыве общего собрания владельцев паев на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты проведения общего собрания владельцев паев.

Информация о созыве общего собрания владельцев паев должна содержать:

наименование и место нахождения управляющей организации;

полное и сокращенное (при наличии) название закрытого паевого инвестиционного фонда;

дату, время и место (с указанием адреса) проведения общего собрания владельцев паев;

повестку дня общего собрания владельцев паев, основание его созыва;

порядок ознакомления лиц, имеющих право на участие в общем собрании владельцев паев, с информацией (документами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению этого собрания, с указанием адреса, по которому можно с ней ознакомиться;

порядок регистрации лиц, имеющих право на участие в общем собрании владельцев паев;

иные сведения, предусмотренные правилами закрытого паевого инвестиционного фонда;

12.2. о решении общего собрания владельцев паев.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней со дня проведения общего собрания владельцев паев путем:

направления копии протокола этого собрания, заверенной уполномоченным должностным лицом управляющей организации, в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), специализированному депозитарию, владельцам инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда (заказным письмом или иным способом, предусмотренным правилами закрытого паевого инвестиционного фонда);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет протокола общего собрания владельцев паев. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты проведения общего собрания владельцев паев;

12.3. о замене лица, которое осуществляет функции руководителя, об изменении состава совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (далее – орган управления управляющей организации) в связи с несоответствием лиц, входящих в органы управления управляющей организации, требованиям пункта 3 статьи 38 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах».

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней с даты принятия решения об изменении состава органов управления управляющей организации путем:

направления копии протокола соответствующего решения, заверенной уполномоченным должностным лицом управляющей организации, в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), акционерному инвестиционному фонду, с которым управляющей организацией заключен договор на оказание услуг по доверительному управлению имуществом, предназначенным для

инвестирования (далее – договор с акционерным инвестиционным фондом), специализированному депозитарию (заказным письмом или иным способом, предусмотренным договорами с акционерным инвестиционным фондом и специализированным депозитарием);

размещения этого решения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты вступления на соответствующую должность новых лиц (нового лица) в органе управления управляющей организации;

12.4. о прекращении существования паевого инвестиционного фонда.

Информация раскрывается в течение трех рабочих дней с момента возникновения основания для прекращения существования паевого инвестиционного фонда и должна содержать:

полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда;

полное наименование и место нахождения управляющей организации;

дату и государственный регистрационный номер инвестиционных паев;

основание прекращения существования паевого инвестиционного фонда и дата его возникновения;

условия и порядок проведения процедуры прекращения существования паевого инвестиционного фонда;

срок предъявления письменных требований кредиторов, которые должны удовлетворяться за счет имущества паевого инвестиционного фонда (с учетом требования части второй пункта 7 статьи 34 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах»);

дату прекращения операций по счетам «депо» владельцев инвестиционных паев;

стоимость имущества паевого инвестиционного фонда на дату возникновения основания прекращения существования паевого инвестиционного фонда;

стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда и расчетную стоимость инвестиционного пая этого фонда на дату возникновения основания прекращения существования паевого инвестиционного фонда;

дату принятия решения о прекращении существования паевого инвестиционного фонда и указание на то, принято ли оно управляющей организацией фонда или общим собранием владельцев инвестиционных паев закрытого фонда.

Информация, указанная в части второй настоящего подпункта, раскрывается путем:

направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), специализированному депозитарию, депозитарию, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев, аудиторской организации (аудитору – индивидуальному предпринимателю), исполнителю оценки, являющемуся юридическим лицом, либо оценщику – индивидуальному предпринимателю, с которыми управляющей организацией заключены договоры на оказание соответствующих услуг, иным кредиторам, письменные требования которых должны удовлетворяться за счет имущества паевого инвестиционного фонда (заказным письмом или иным способом, предусмотренным Правилами);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты исключения фонда из реестра инвестиционных фондов;

12.5. о составе и стоимости имущества паевого инвестиционного фонда, предъявленных кредиторами письменных требованиях, а также информацию о результатах рассмотрения указанных требований и дальнейших действиях по прекращению существования паевого инвестиционного фонда.

Информация раскрывается по окончании срока предъявления письменных требований кредиторов, которые должны удовлетворяться за счет имущества паевого инвестиционного фонда, и не менее чем за пять рабочих дней до даты начала расчетов с

указанными кредиторами в связи с прекращением существования паевого инвестиционного фонда и должна содержать:

- полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда;
- полное наименование и место нахождения управляющей организации;
- дату и государственный регистрационный номер инвестиционных паев;
- дату начала расчетов с кредиторами;
- сведения о составе и стоимости имущества паевого инвестиционного фонда;
- сведения о предъявленных кредиторами письменных требованиях и результатах рассмотрения указанных требований;
- порядок дальнейших действий по прекращению существования паевого инвестиционного фонда;
- срок прекращения существования паевого инвестиционного фонда (окончания расчетов в соответствии со статьей 35 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах»).

Информация, указанная в части второй настоящего подпункта, раскрывается в соответствии с требованиями части третьей подпункта 12.4 настоящего пункта;

12.6. о результатах прекращения существования паевого инвестиционного фонда.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней с даты окончания погашения инвестиционных паев путем:

направления в Департамент по ценным бумагам формы 3-ПС «Отчет о прекращении существования паевого инвестиционного фонда» согласно приложению 3 к настоящей Инструкции в порядке, предусмотренном подпунктом 7.4 пункта 7 настоящей Инструкции, одновременно с уведомлением о погашении инвестиционных паев;

размещения отчета о прекращении существования паевого инвестиционного фонда на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты исключения паевого инвестиционного фонда из реестра инвестиционных фондов;

12.7. об отказе от доверительного управления имуществом паевого инвестиционного фонда в связи с невозможностью осуществлять такое доверительное управление (далее – решение об отказе от доверительного управления).

Информация раскрывается в течение трех рабочих дней с даты принятия решения об отказе от доверительного управления и должна содержать:

- полное наименование и место нахождения управляющей организации;
- полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда (паевых инвестиционных фондов), имущество которого (которых) находится в доверительном управлении управляющей организации;
- дату принятия решения об отказе от доверительного управления, а также указание на орган управления, принявший такое решение;
- основания принятия решения об отказе от доверительного управления;
- сведения об управляющей организации, с которой будет заключен договор доверительного управления имуществом паевого инвестиционного фонда (далее – другая управляющая организация), в том числе полное наименование и место нахождения, дату выдачи и срок действия государственной аккредитации на осуществление деятельности управляющей организации;
- иную информацию, определенную управляющей организацией.

Информация, указанная в части второй настоящего подпункта, раскрывается путем:

направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), специализированному депозитарию, другой управляющей организации, владельцам инвестиционных паев (заказным письмом или иным способом, предусмотренным Правилами);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты раскрытия другой управляющей организацией

информации о регистрации внесенных изменений и (или) дополнений в Правила, связанных с заменой управляющей организации;

12.8. о приостановлении, возобновлении или прекращении государственной аккредитации на осуществление деятельности управляющей организации.

Информация раскрывается не позднее рабочего дня, следующего за днем получения уведомления, предусмотренного пунктом 16 Положения о порядке государственной аккредитации на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционного фонда, управляющей организации инвестиционного фонда, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 27 марта 2018 г. № 229 «О порядке государственной аккредитации и внесении изменений и дополнений в постановление Совета Министров Республики Беларусь от 17 февраля 2012 г. № 156» (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 31.03.2018, 5/44976), путем:

направления специализированному депозитарию, владельцам инвестиционных паев (заказным письмом или иным способом, предусмотренным Правилами);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты ликвидации управляющей организации;

12.9. о внесенных изменениях и (или) дополнениях в инвестиционную декларацию закрытого паевого инвестиционного фонда (далее – инвестиционная декларация ЗПИФ).

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения в соответствии с требованиями части четвертой пункта 5 статьи 8 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» изменений и (или) дополнений, вносимых в инвестиционную декларацию ЗПИФ, путем:

направления утвержденных изменений и (или) дополнений, вносимых в инвестиционную декларацию ЗПИФ, и актуализированной с учетом этих изменений и (или) дополнений инвестиционной декларации ЗПИФ в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), владельцам инвестиционных паев, специализированному депозитарию (заказным письмом или иным способом, предусмотренным правилами закрытого паевого инвестиционного фонда);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет утвержденных изменений и (или) дополнений, вносимых в инвестиционную декларацию ЗПИФ, и актуализированной с учетом этих изменений и (или) дополнений инвестиционной декларации ЗПИФ. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты исключения закрытого паевого инвестиционного фонда из реестра инвестиционных фондов;

12.10. о направлениях деятельности и перспективах развития.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения бизнес-плана путем размещения бизнес-плана с отметкой, содержащей дату утверждения и указание на орган управления, его утвердивший, на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты окончания срока действия бизнес-плана.

В случае внесения изменений и (или) дополнений в бизнес-план, утверждения нового бизнес-плана информация раскрывается в порядке, установленном частью второй настоящего подпункта;

12.11. о расчетной стоимости инвестиционного пая, цене его размещения и выкупа.

Информация раскрывается на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет ежедневно, поддерживается в актуальном состоянии в соответствии с требованиями статьи 37 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» и должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты исключения паевого инвестиционного фонда из реестра инвестиционных фондов;

12.12. о несоответствии состава и структуры имущества акционерного инвестиционного фонда, предназначенного для инвестирования, находящегося в

доверительном управлении управляющей организации, имущества паевого инвестиционного фонда требованиям статьи 36 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах», инвестиционной декларации, Правилам (далее – несоответствие состава и структуры имущества фонда).

Информация раскрывается в течение пяти рабочих дней с момента возникновения несоответствия состава и структуры имущества фонда и должна содержать:

полное наименование и место нахождения управляющей организации;

полное наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда и (или) полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда, в отношении имущества которого выявлено несоответствие состава и структуры имущества фонда;

описание несоответствия состава и структуры имущества фонда, причины и дату его возникновения;

планируемые меры по устранению несоответствия состава и структуры имущества фонда;

дату (планируемую дату) устранения несоответствия состава и структуры имущества фонда.

Информация раскрывается путем:

направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты устранения несоответствия состава и структуры имущества фонда;

12.13. об устранении несоответствия состава и структуры имущества фонда.

Информация раскрывается в течение пяти рабочих дней с момента устранения несоответствия состава и структуры имущества фонда и должна содержать:

полное наименование и место нахождения управляющей организации;

полное наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда и (или) полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда, в отношении имущества которого было выявлено несоответствие состава и структуры имущества фонда;

описание несоответствия состава и структуры имущества фонда, причины и дату его возникновения;

предпринятые меры по устранению несоответствия состава и структуры имущества фонда;

дату возникновения и дату устранения несоответствия состава и структуры имущества фонда.

Информация раскрывается путем:

направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте управляющей организации в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение шести месяцев с даты устранения несоответствия состава и структуры имущества фонда.

13. Специализированный депозитарий раскрывает информацию:

13.1. об отказе в даче согласия на распоряжение имуществом акционерного инвестиционного фонда, предназначенным для инвестирования, имуществом паевого инвестиционного фонда (далее – отказ в даче согласия на распоряжение имуществом фонда).

Информация раскрывается не позднее одного рабочего дня, следующего за днем отказа в даче согласия на распоряжение имуществом фонда, и должна содержать:

наименование специализированного депозитария;

наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда, полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда, в отношении которого принято решение об отказе в даче согласия на распоряжение имуществом фонда; наименование и место нахождения управляющей организации (при ее наличии); дату принятия решения об отказе в даче согласия на распоряжение имуществом фонда с указанием причины (причин) такого отказа.

Информация, указанная в части второй настоящего подпункта, раскрывается путем направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа), исполнительному органу акционерного инвестиционного фонда либо управляющей организации (заказным письмом или иным способом, предусмотренным регламентом специализированного депозитария или договором на оказание услуг по учету имущества акционерного инвестиционного фонда, предназначенного для инвестирования, имущества паевого инвестиционного фонда, его хранению (далее – договор на оказание услуг по учету имущества фонда);

13.2. об обнаруженных нарушениях в деятельности акционерного инвестиционного фонда, управляющей организации.

Информация раскрывается не позднее одного рабочего дня, следующего за днем их обнаружения, и должна содержать:

наименование специализированного депозитария;

наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда, полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда, в отношении которого обнаружены нарушения;

наименование и место нахождения управляющей организации (при ее наличии);

дату обнаружения нарушений;

дату совершения нарушений;

содержание обнаруженных нарушений.

Информация, указанная в части второй настоящего подпункта, раскрывается путем направления письменного уведомления в Департамент по ценным бумагам;

13.3. о прекращении договора на оказание услуг по учету имущества фонда.

Информация раскрывается не позднее чем за тридцать календарных дней до предполагаемой даты прекращения договора на оказание услуг по учету имущества фонда и должна содержать:

основание прекращения договора на оказание услуг по учету имущества фонда;

наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда, полное и сокращенное (при наличии) название паевого инвестиционного фонда, в отношении которого обнаружены нарушения;

наименование и место нахождения управляющей организации (при ее наличии);

полное наименование и место нахождения специализированного депозитария, договор на оказание услуг по учету имущества фонда с которым прекращается;

дату прекращения договора на оказание услуг по учету имущества фонда.

Информация, указанная в части второй настоящего подпункта, раскрывается в соответствии с частью третьей подпункта 13.1 настоящего пункта;

13.4. о замене лица, которое осуществляет функции руководителя, об изменении состава совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (далее – орган управления специализированного депозитария) в связи с несоответствием лиц, входящих в органы управления специализированного депозитария, требованиям пункта 8 статьи 45 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах».

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней с даты принятия решения об изменении состава органов управления специализированного депозитария путем направления копии протокола соответствующего решения, заверенной уполномоченным должностным лицом специализированного депозитария, в соответствии с частью третьей подпункта 13.1 настоящего пункта;

13.5. о передаче имущества инвестиционного фонда.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем подписания акта приема-передачи имущества инвестиционного фонда другому специализированному депозитарию, с которым акционерный инвестиционный фонд или управляющая организация заключили договор на оказание услуг по учету имущества фонда (далее – другой специализированный депозитарий), и должна содержать:

наименование специализированного депозитария;

наименование и место нахождения другого специализированного депозитария;

наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда либо управляющей организации с указанием полного и сокращенного (при наличии) названия паевого инвестиционного фонда (паевых инвестиционных фондов), имущество которых передано другому специализированному депозитарию;

дата подписания акта приема-передачи.

Информация, указанная в части второй настоящего подпункта, раскрывается путем:

направления в Департамент по ценным бумагам (заказным письмом или в виде электронного документа);

размещения на ЕПФР и на официальном сайте специализированного депозитария в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты ликвидации специализированного депозитария;

13.6. о приостановлении, возобновлении или прекращении государственной аккредитации на осуществление деятельности специализированного депозитария.

Информация раскрывается не позднее рабочего дня, следующего за днем получения уведомления, предусмотренного пунктом 16 Положения о порядке государственной аккредитации на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционного фонда, управляющей организации инвестиционного фонда, путем:

направления в соответствии с частью третьей подпункта 13.1 настоящего пункта;

размещения на ЕПФР и на официальном сайте специализированного депозитария в сети Интернет. Информация должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до даты ликвидации специализированного депозитария;

13.7. в соответствии с требованиями подпунктов 12.4–12.6 пункта 12 настоящей Инструкции в случае, если прекращение существования паевого инвестиционного фонда осуществляется специализированным депозитарием.

14. Лицо, получившее право на долю в уставном фонде (акции) в размере десяти и более процентов, не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем возникновения такого права, заказным письмом (нарочным) либо в виде электронного документа направляет уведомление об этом соответственно акционерному инвестиционному фонду, управляющей организации, специализированному депозитарию, аудиторской организации, исполнителю оценки, являющемуся юридическим лицом, а также в Департамент по ценным бумагам, которое должно содержать:

полное наименование и место нахождения (для юридических лиц), фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), место жительства (место пребывания), указанные в документе, удостоверяющем личность (для физических лиц и индивидуальных предпринимателей), контактный телефон лица, получившего право на долю в уставном фонде (акции) в размере десяти и более процентов;

полное наименование и место нахождения акционерного инвестиционного фонда, управляющей организации, специализированного депозитария, аудиторской организации, исполнителя оценки, являющегося юридическим лицом, в отношении которого лицо, представляющее данное уведомление, получило право на долю в уставном фонде (акции) (право собственности на имущество специализированного депозитария (аудиторской организации, исполнителя оценки, являющегося юридическим лицом) – унитарного предприятия) в размере десяти и более процентов;

дату возникновения права собственности или иного вещного права на эту долю в уставном фонде (акции) (права собственности на имущество специализированного депозитария (аудиторской организации, исполнителя оценки, являющегося юридическим лицом) – унитарного предприятия);

размер доли в уставном фонде (в процентах), количество акций;

информацию о своем соответствии (несоответствии) требованиям, установленным пунктами 1–4 статьи 9 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах».

Уведомление, указанное в части первой настоящего пункта, направляемое: физическим лицом или индивидуальным предпринимателем, – заверяется подписью этого лица;

юридическим лицом, – заверяется подписями уполномоченного должностного лица и исполнителя с указанием должностей, инициалов и фамилий.

Приложение 1
к Инструкции
о порядке раскрытия
информации в сфере
инвестиционных фондов

Форма 1-УИФ

Департамент по ценным бумагам
Министерства финансов
Республики Беларусь

Исх. № _____ от _____ 20__ г.

Учетный номер плательщика (УНП) _____
(представляющего отчет)

Полное наименование и местонахождение управляющей организации или акционерного инвестиционного фонда (в случае, если он самостоятельно управляет имуществом, предназначенным для инвестирования) _____

(индекс, почтовый адрес,

телефон/факс с междугородным кодом, электронный адрес (e-mail),

адрес соответствующего официального сайта в глобальной компьютерной сети Интернет,

дата и номер свидетельства о государственной аккредитации на осуществление

деятельности управляющей организации инвестиционного фонда)

Полное и сокращенное (при его наличии) название паевого инвестиционного фонда или полное наименование и местонахождение акционерного инвестиционного фонда (указывается управляющей организацией) _____

Отчет

о результатах управления имуществом инвестиционного фонда (показатели отражаются в тысячах белорусских рублей)

по состоянию на _____ 20__ г.

Раздел 1

Состав и структура имущества акционерного инвестиционного фонда, предназначенного для инвестирования, имущества паевого инвестиционного фонда

| Состав и структура имущества акционерного инвестиционного фонда, предназначенного для инвестирования, имущества паевого инвестиционного фонда | Код строки | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Стоимость имущества инвестиционного фонда | | | |
| Денежные средства на банковском счете (счетах) – всего | 010 | | |

| | | | |
|--|-----|--|--|
| в том числе: | | | |
| в белорусских рублях | 011 | | |
| в иностранной валюте | 012 | | |
| Денежные средства в банковских вкладах (депозитах) – всего | 020 | | |
| в том числе: | | | |
| в белорусских рублях | 021 | | |
| в иностранной валюте | 022 | | |
| Ценные бумаги резидентов Республики Беларусь – всего | 030 | | |
| в том числе: | | | |
| акции | 031 | | |
| облигации | 032 | | |
| векселя | 033 | | |
| иные финансовые инструменты | 034 | | |
| Ценные бумаги нерезидентов Республики Беларусь – всего | 040 | | |
| в том числе: | | | |
| акции | 041 | | |
| облигации | 042 | | |
| иные финансовые инструменты | 043 | | |
| Доходные вложения в материальные ценности – всего | 050 | | |
| в том числе: | | | |
| недвижимое имущество | 051 | | |
| имущественные права на недвижимое имущество, в том числе на земельные участки с учетом ограничений, установленных законодательством Республики Беларусь об охране и использовании земель | 052 | | |
| драгоценные металлы и драгоценные камни | 053 | | |
| иные материальные ценности | 054 | | |
| ИТОГО ИМУЩЕСТВО (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050) | 060 | | |

Раздел 2

Прирост (уменьшение) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду или составляющего паевой инвестиционный фонд

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя за отчетный период |
|---|------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Прирост «+» (уменьшение «-») стоимости имущества в результате сделок с имуществом – всего | 010 | |
| в том числе в результате сделок: | | |
| с ценными бумагами резидентов Республики Беларусь | 011 | |
| с ценными бумагами нерезидентов Республики Беларусь | 012 | |
| с недвижимым имуществом | 013 | |
| с имущественными правами на недвижимое имущество, в том числе на земельные участки с учетом ограничений, установленных законодательством об охране и использовании земель | 014 | |
| с драгоценными металлами и драгоценными камнями | 015 | |
| с денежными требованиями по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенными закладными | 016 | |
| с дебиторской задолженности | 017 | |
| с денежными средствами на банковском счете (счетах), в том числе в банковских вкладах (депозитах), в кредитных организациях | 018 | |
| с иным имуществом | 019 | |
| Прирост «+» (уменьшение «-») стоимости имущества в результате изменения справедливой стоимости имущества – всего | 020 | |
| в том числе в результате изменения справедливой стоимости: | | |
| ценных бумаг резидентов Республики Беларусь | 021 | |
| ценных бумаг нерезидентов Республики Беларусь | 022 | |
| недвижимого имущества | 023 | |
| имущественных прав на недвижимое имущество, в том числе на земельные участки с учетом ограничений, установленных законодательством Республики Беларусь об охране и использовании земель | 024 | |

| | | |
|--|-----|--|
| драгоценных металлов и драгоценных камней | 025 | |
| денежных требований по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенных закладными | 026 | |
| дебиторской задолженности | 027 | |
| денежных средств на счетах, в том числе на счетах по депозиту, в кредитных организациях | 028 | |
| иного имущества | 029 | |
| Доход по имуществу, принадлежащему акционерному инвестиционному фонду или составляющему паевой инвестиционный фонд, – всего | 030 | |
| в том числе: | | |
| процентный доход по банковским счетам (счетам по депозиту) | 031 | |
| процентный доход по облигациям | 032 | |
| дивиденды по акциям акционерных обществ | 033 | |
| доход от сдачи недвижимого имущества в аренду (субаренду) | 034 | |
| платежи по кредитным договорам (договорам займа), имущественные права по обязательствам из которых составляют имущество фонда | 035 | |
| иные доходы по имуществу | 036 | |
| Сумма начисленных вознаграждений управляющей организации, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему формирование реестра владельцев акционеров инвестиционного фонда, владельцев инвестиционных паев, аудиторской организации, оценщику и бирже – всего | 040 | |
| в том числе: | | |
| управляющей организации | 041 | |
| специализированному депозитарию, аудиторской организации, оценщику и бирже | 042 | |
| лицу, осуществляющему формирование реестра владельцев акционеров инвестиционного фонда, владельцев инвестиционных паев | 043 | |
| аудиторской организации | 044 | |
| оценщику | 045 | |
| бирже | 046 | |
| Сумма начисленных расходов, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом | 050 | |
| Сумма начисленных дивидендов по акциям акционерного инвестиционного фонда или по инвестиционным паям закрытого паевого инвестиционного фонда | 060 | |
| Прочие доходы | 070 | |
| Прочие расходы | 080 | |
| Уменьшение «←» имущества в результате выкупа или приобретения акций акционерного инвестиционного фонда или выкупа (погашения) инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда | 090 | |
| Увеличение «+» имущества в результате обмена инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда | 100 | |
| Уменьшение «←» имущества в результате обмена инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов | 110 | |
| Итого: прирост «+» или уменьшение «←» стоимости имущества (строки 010 + 020 + 030 – 040 – 050 – 060 + 070 – 080 – 090 + 100 – 110) | 120 | |

Раздел 3

Вознаграждения и расходы, связанные с доверительным управлением имуществом акционерного инвестиционного фонда, предназначенным для инвестирования, или имуществом паевого инвестиционного фонда

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя на текущую отчетную дату | Значение показателя на предыдущую отчетную дату |
|--|------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Сумма вознаграждений, начисленных за услуги, оказанные в течение отчетного года, – всего, в том числе: | 01 | | |
| управляющей организации | 01.01 | | |

| | | | |
|--|-------|--|--|
| специализированному депозитарию | 01.02 | | |
| депозитарию, осуществляющему формирование реестра акционеров акционерного инвестиционного фонда (владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) | 01.03 | | |
| оценщику, исполнителю оценки, являющемуся юридическим лицом, либо оценщику – индивидуальному предпринимателю | 01.04 | | |
| аудиторской организации (аудитору – индивидуальному предпринимателю), которая оказывает аудиторские услуги акционерному инвестиционному фонду | 01.05 | | |
| иным лицам, услуги которых используются в связи с доверительным управлением имуществом акционерного инвестиционного фонда, предназначенным для инвестирования (имуществом паевого инвестиционного фонда) | 01.06 | | |
| Сумма расходов, связанных с доверительным управлением имуществом акционерного инвестиционного фонда, предназначенным для инвестирования, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд – всего | 02 | | |
| в том числе (по видам расходов) | | | |
| ... | 02.01 | | |
| ... | 02.02 | | |
| ИТОГО сумма вознаграждений и расходов (сумма строк 01 + 02) | 03 | | |

Раздел 4

Прирост (уменьшение) стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда или паевого инвестиционного фонда

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя на текущую отчетную дату | Значение показателя на предыдущую отчетную дату |
|--|------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда или паевого инвестиционного фонда | 01 | | |
| в том числе стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда, предназначенных для инвестирования | 01.1 | | |
| Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда или количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (штук) | 02 | | |
| Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию или расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда (частное от деления строк 01 и 02) | 03 | | |
| в том числе стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда, предназначенных для инвестирования в расчете на одну акцию (частное от деления строк 01.1 и 02) | 03.1 | | |

Раздел 5*

Состав и структура имущества акционерного инвестиционного фонда, предназначенного для инвестирования, или имущества паевого инвестиционного фонда

| Вид имущества акционерного инвестиционного фонда, предназначенного для инвестирования, или имущества паевого инвестиционного фонда (далее – инвестиционный фонд) | Сумма денежных средств или стоимость иного имущества инвестиционного фонда (далее – стоимость имущества) | Доля в стоимости имущества инвестиционного фонда (%) | Доля в стоимости имущества инвестиционного фонда в соответствии с инвестиционной декларацией (%) |
|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

* Заполняется по каждому инвестиционному фонду с учетом требований статьи 36 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах», инвестиционной декларации, правил паевого инвестиционного фонда.

Главный бухгалтер либо
руководитель организации или
индивидуальный предприниматель,
оказывающие акционерному
инвестиционному фонду или
управляющей организации услуги
по ведению бухгалтерского учета
и составлению бухгалтерской
и (или) финансовой отчетности

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Лицо, ответственное
за подготовку отчета

(подпись)

(должность, инициалы,
фамилия, телефон)

Приложение 2
к Инструкции
о порядке раскрытия
информации в сфере
инвестиционных фондов

Форма 2-ИФ

Департамент по ценным бумагам
Министерства финансов
Республики Беларусь

Исх. № _____ от _____ 20__ г.

Учетный номер плательщика (УНП) _____
(представляющего информацию)

Полное наименование и местонахождение управляющей организации или акционерного
инвестиционного фонда или специализированного депозитария _____
(индекс,

почтовый адрес, телефон/факс с междугородным кодом, электронный адрес (e-mail),

адрес соответствующего официального сайта в глобальной компьютерной сети Интернет,

дата и номер свидетельства о государственной аккредитации на осуществление

деятельности управляющей организации инвестиционного фонда)

**Информация
об участниках (собственниках имущества), руководителе, лицах,
входящих в состав органов управления
по состоянию на _____ 20__ г.**

| Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица | | Занимаемая должность | | Доля в уставном фонде (%) | |
|--|--|---|--|---|--|
| | | Руководитель | | | |
| | | Заместитель (заместители) руководителя | | | |
| | | Главный бухгалтер | | | |
| 1. Участники (собственники имущества) | | | | | |
| юридические лица | | | | | |
| УНП юридического лица | Наименование юридического лица | Местонахождение юридического лица | | Доля в уставном фонде юридического лица, представляющего информацию (%) | |
| | | | | | |
| физические лица | | | | | |
| Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица | Основное место работы физического лица (наименование юридического лица и занимаемая должность) | Занимаемая должность в органах управления юридического лица, представляющего информацию | | Доля в уставном фонде юридического лица, представляющего информацию (%) | |
| | | | | | |
| 2. Органы управления лица, представляющего отчет | | | | | |
| члены совета директоров (наблюдательного совета) | | | | | |
| Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица | Основное место работы физического лица (наименование юридического лица и занимаемая должность) | Занимаемая должность в органах управления юридического лица, представляющего информацию | | Доля в уставном фонде юридического лица, представляющего информацию (%) | |
| | | | | | |
| члены коллегиального исполнительного органа | | | | | |
| Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица | | Занимаемая должность | | Доля в уставном фонде юридического лица, представляющего информацию (%) | |
| | | | | | |

Руководитель юридического лица,
представляющего отчет

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Лицо, ответственное
за подготовку отчета

_____ (подпись)

_____ (должность, инициалы, фамилия, телефон)

Приложение 3
к Инструкции
о порядке раскрытия
информации в сфере
инвестиционных фондов

Форма 3-ПС

Департамент по ценным бумагам
Министерства финансов
Республики Беларусь

Исх. № _____ от _____ 20__ г.

Сведения о лице, осуществляющем прекращение существования паевого инвестиционного фонда _____

(указывается полное наименование управляющей

организации или специализированного депозитария)

Полное и сокращенное (при его наличии) название паевого инвестиционного фонда

Полное наименование и местонахождение управляющей организации фонда _____
(индекс,

почтовый адрес, телефон/факс с междугородным кодом,

адрес официального сайта в глобальной компьютерной сети Интернет, электронный адрес (e-mail),

реквизиты свидетельства о государственной аккредитации на осуществление деятельности управляющей организации либо указание, что данная аккредитация прекращена)

Полное наименование и местонахождение специализированного депозитария _____
(индекс,

почтовый адрес, телефон/факс с междугородным кодом,

адрес официального сайта в глобальной компьютерной сети Интернет, электронный адрес (e-mail),

реквизиты свидетельства о государственной аккредитации на осуществление деятельности специализированного депозитария либо указание, что данная аккредитация прекращена)

Отчет о прекращении существования паевого инвестиционного фонда

по состоянию на _____ 20__ г.

| I. Сведения об основании прекращения существования паевого инвестиционного фонда (далее – фонд) | |
|---|--|
| 1.1 | Основание прекращения существования фонда |
| 1.2 | Дата возникновения основания прекращения существования фонда |
| 1.3 | Дата и номер документа, на основании которого прекращена государственная аккредитация управляющей организации (специализированного депозитария) (заполняется, если основание прекращения существования фонда связано с прекращением аккредитации управляющей организации (специализированного депозитария) |

| | | |
|---|---|---|
| 1.4 | Дата окончания срока действия договора доверительного управления включается в отчет, если основанием прекращения существования фонда является истечение срока действия договора доверительного управления фондом | |
| 1.5 | Дата и номер решения управляющей организации о прекращении существования фонда (заполняется, если основанием прекращения существования фонда является принятие решения управляющей организацией) | |
| 1.6 | Дата и номер протокола общего собрания владельцев инвестиционных паев, на котором принято решение о досрочном прекращении существования фонда (указывается, если основанием прекращения существования фонда является такое решение) | |
| 2. Сведения о заявлении (заявлениях) на выкуп, погашение или обмен инвестиционных паев фонда (включаются в отчет, если основанием прекращения существования фонда является прием таких заявлений) | | |
| 2.1 | Количество инвестиционных паев, предъявленных к выкупу | |
| 2.2 | Количество инвестиционных паев, предъявленных к погашению (обмену) | |
| 2.3 | Общее количество выданных инвестиционных паев фонда на дату возникновения основания прекращения существования фонда | |
| 3 | Стоимость имущества фонда по состоянию на дату возникновения основания прекращения фонда | |
| 4. Сведения о распределении кредиторам имущества при прекращении существования фонда | | |
| 4.1 | Общая сумма денежных средств, в том числе полученных от реализации имущества фонда, распределенных при прекращении существования фонда между кредиторами | |
| 4.2 | В том числе в разрезе очередности, установленной пунктом 1 статьи 35 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах»: | X |
| 4.2.1 | вне очереди | |
| 4.2.2 | в первую очередь | |
| 4.2.3 | во вторую очередь | |
| 4.2.4 | в третью очередь | |
| 4.2.5 | в четвертую очередь | |
| 4.2.6 | в пятую очередь | |
| 5 | Размер вознаграждения лицу, осуществляющему прекращение существования фонда согласно пункту 2 статьи 35 Закона Республики Беларусь «Об инвестиционных фондах» | |
| 6 | Дополнительные пояснения лица, осуществляющего прекращение фонда (при наличии) | |

Руководитель лица,
осуществляющего прекращение
существования фонда

(подпись)

(должность,
инициалы, фамилия)

Руководитель
специализированного
депозитария фонда*

(подпись)

(должность,
инициалы, фамилия)

* Подписывается в случае, если лицом, осуществляющим прекращение фонда, является управляющая организация фонда.