

Исх. ПАРТАД 95 - б от « 14 » ноября 2019 г.

Исх. СРО НФА 2135 от «14» ноября 2019 г.

Директору Департамента  
коллективных инвестиций  
и доверительного управления  
Банка России

Пронину К.В.

Уважаемый Кирилл Валерьевич!

Просим Вас разъяснить следующие вопросы, связанные с изменениями в Федеральный закон от 29.11.2001 № 156-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «Об инвестиционных фондах» (далее – Закон № 156-ФЗ):

1. Законом № 156-ФЗ предусматривается обязанность лица, осуществляющего прекращение закрытого паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, осуществить расчеты с кредиторами в срок, установленный правилами доверительного управления этим фондом (ПДУ) (абзац 2 пункт 10 статья 31).

При этом, изменения в подпункт 1 пункта 9 статьи 31 Закона №156-ФЗ, устанавливающие возможность утверждения Общим собранием изменений в Правила доверительного управления (ПДУ), связанные с установлением, изменением или исключением срока, в течение которого лицо, осуществляющее прекращение закрытого паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, обязано осуществить расчеты с кредиторами в соответствии со статьей 32 Закона № 156-ФЗ, вступают в силу с 01.02.2021 года.

Просим разъяснить, вправе ли управляющие компании до 01.02.2021 года устанавливать в ПДУ для вновь создаваемых фондов срок, в течение которого будут осуществляться расчеты с кредиторами, отличный от 6-ти месячного срока, в том числе его превышающий, а также вносить соответствующие изменения и дополнения в зарегистрированные ПДУ фондов, на основании принятого решения уполномоченного органа управления управляющей компании?

В каких еще случаях данная норма может быть применима и установлена ПДУ в период до 01.02.2021?

2. Согласно пункту 5 статьи 20 Закона №156-ФЗ (в редакции, действующей с 23.01.2020 г.), изменения и дополнения, вносимые в ПДУ паевым инвестиционным фондом, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, вступают в силу со дня

представления указанных изменений и дополнений, согласованных специализированным депозитарием этого фонда, в Банк России, если более поздний срок не предусмотрен указанными правилами.

При этом действующие в настоящее время ПДУ паевых инвестиционных фондов, инвестиционные паи которых ограничены в обороте, могут содержать условие о вступлении в силу изменений и дополнений в них по истечении определенного количества дней после дня их регистрации Банком России (например, содержат формулировку: «по истечении 3 рабочих дней со дня их регистрации Банком России»).

Как в такой ситуации будет рассчитываться срок вступления в силу изменений и дополнений в ПДУ таких паевых инвестиционных фондов, которые после 23.01.2020 г. будут согласовываться специализированным депозитарием ПИФ?

3. Вправе ли управляющие компании до 01.02.2021 привести ПДУ фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, в соответствие с Законом №156-ФЗ в части замены процедуры регистрации банком России/регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг ПДУ фонда/изменений и дополнений в ПДУ фонда на процедуру согласования специализированным депозитарием?

4. В соответствии с подпунктом 11 пункта 1.4. Положения о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, утвержденного Приказом ФСФР России от 07.02.2008 №08-5/пз-н, помимо изменений и дополнений в ПДУ фонда, предусмотренных подпунктом 1 пункта 9 статьи 18 Закона № 156-ФЗ, общее собрание принимает решения по вопросу утверждения изменений и дополнений, вносимых в ПДУ фонда, связанных с изменением срока вступления в силу изменений, которые вносятся в ПДУ фонда (если инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов).

В связи с этим возникает вопрос, обязательно ли принятие соответствующего решения общим собранием владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого предназначены для квалифицированных инвесторов, для внесения после 23.01.2020 г. изменений и дополнений в действующие ПДУ закрытого паевого инвестиционного фонда о том, что изменения и дополнения, вносимые в ПДУ, вступают в силу со дня представления указанных изменений и дополнений, согласованных специализированным депозитарием этого фонда, в Банк России?

5. Законом № 156-ФЗ предусматривается требование об одновременном направлении в Банк России отчета о завершении (окончании) формирования закрытого паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте (далее – Отчет), и согласованных специализированным депозитарием изменений и дополнений ПДУ этим фондом (абзац 3 пункт 18 статья 13.2 в редакции Закона № 156-ФЗ, действующей с 23.01.2020). Отчет подписывается уполномоченными лицами управляющей компании и специализированным депозитарием и представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней с даты выдачи инвестиционных паев. Законом № 156-ФЗ не установлено лицо, в обязанности которого входит направление Отчета в Банк России. Правильно ли мы понимаем, что Отчет должен быть направлен в Банк России специализированным депозитарием вместе с изменениями и дополнениями в ПДУ для внесения сведений в реестр паевых инвестиционных фондов одним письмом (одним сообщением)?

6. Правильно ли мы понимаем, что:

6.1. исходя из содержания Закона № 156-ФЗ, согласование специализированным депозитарием ПДУ/изменений в ПДУ паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, и утверждение отчета о прекращении паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, должны признаваться услугами, которые оказываются специализированным депозитарием в рамках лицензируемой деятельности (деятельности специализированного депозитария) наряду с деятельностью специализированного депозитария по учету и хранению имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд?

6.2. услуги согласования ПДУ/изменений в ПДУ паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, и утверждения отчета о прекращении паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, не облагаются НДС в соответствии с подпунктом 12.1 пункта 2 статьи 149 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, и оплата таких услуг может производиться за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд?

6.3. оплата услуг специализированного депозитария за согласование изменений в ПДУ может быть произведена за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, вне зависимости от результата такого согласования, т.е. в том числе в случае выдачи специализированным депозитарием отказа в согласовании изменений в ПДУ?

7. Применяются ли требования Положения Банка России от 10.06.2015 № 474-П «О деятельности специализированных депозитариев» к услугам согласования ПДУ/изменений в ПДУ паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, и утверждения отчета о прекращении паевого инвестиционного фонда, инвестиционные паи которого ограничены в обороте, в части системы учета/регистрации документов?

Председатель Правления ПАРТАД



П.В. Дубонос

Президент СРО НФА



В.В. Заблоцкий