

# ПАРТАД



115419, г. Москва  
ул. Орджоникидзе, д. 11, стр. 1А  
Бизнес-парк "Орджоникидзе 11"

115162, г. Москва, а/я 23

+7 (495) 789 68 85

www.partad.ru info@partad.ru

Исх. 148 - б от «30» ноября 2018 г.

Директору Департамента  
коллективных инвестиций  
и доверительного управления  
Банка России  
Пронину К.В.

Уважаемый Кирилл Валерьевич!

В связи с вступлением в силу Указания Банка России №4777-У от 19.04.2018 «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария в Банк России, форме, порядке и сроке представления отчетности специализированного депозитария страховщику, а также форме и сроке представления отчетности специализированного депозитария в управляющую компанию, осуществляющую доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, и уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих» (далее – Указание 4777-У), которое устанавливает, в том числе, требования к Порядку предоставления отчета по форме 0420872 «Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда», специализированные депозитарии столкнулись с определенными вопросами, усложняющими процедуру предоставления отчетности.

На практике сложилась ситуация, при которой управляющая компания закрытого паевого инвестиционного фонда (далее – Фонд) получает документы о факте регистрации прав на объекты недвижимого имущества, составляющего Фонд, позже даты внесения записи в Единый государственный реестр недвижимости.

Для целей контроля специализированный депозитарий ежедневно рассчитывает стоимость чистых активов Фонда (при этом, следует отметить, что управляющая компания определяет стоимость чистых активов Фонда (далее – СЧА) ежемесячно на последний рабочий день календарного месяца). При поступлении от управляющей компании информации о факте регистрации прав на объекты недвижимого имущества, специализированный депозитарий, руководствуясь п.1.12. Указания Банка России от 25.08.2015 №3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев», в соответствии с которым «в случаях изменения данных, на основании которых была определена стоимость чистых активов, стоимость чистых активов подлежит перерасчету», производит перерасчет СЧА для целей контроля. Принимая во внимание п.1 Порядка составления и представления отчета по форме 0420872 «Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда» Указания 4777-У, в случае пересчета СЧА специализированный депозитарий обязан направить в Банк России исправленный отчет по форме 0420872.

Специализированные депозитарии, оказывающие услуги управляющим компаниям Фондов, которые осуществляют ежедневные многочисленные операции с недвижимым имуществом, вынуждены не только осуществлять ежедневный перерасчет СЧА для целей контроля, но и ежедневно направлять в Банк России исправленные отчеты.

Концептуально, установление Банком России требований к предоставлению отчетности по форме 0420872 на ежедневной основе было направлено на оперативный контроль со стороны регулятора за состоянием активов паевых инвестиционных фондов в текущий момент времени. В связи с этим, повторное предоставление отчетности за определенную дату по истечении времени не в полной мере соответствует этой цели.

В свою очередь, Указанием 4777-У установлено, что в случае получения специализированным депозитарием от страховщиков или управляющих компаний страховщиков, негосударственных пенсионных фондов или управляющих компаний негосударственных пенсионных фондов с которыми специализированным депозитарием заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария, новой информации, которая не была доступна специализированному депозитарию на момент представления отчетности, направление в Банк России исправленного Отчета (по форме 0420869 «Отчетность об активах страховщиков», по форме 0420864 «Отчетность в составе средств пенсионных резервов, поступления и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов» и 0420865 «Отчетность о составе средств пенсионных накоплений, поступления и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов») не требуется.

Кроме того, от Банка России ранее поступали разъяснения (исх. №46-6-1-1/801 от 04.10.2018), что аналогичный подход правомерно применять для случаев, если новая информация о ценных бумагах и/или ином имуществе, которая не была доступна специализированному депозитарию на момент представления Отчета, получена от НКО АО НРД или на организованных торгах, а не от НПФ, страховщика, управляющей компании НПФ или страховщика.

Для исправления негативной ситуации, сложившейся в практике деятельности специализированных депозитариев паевых инвестиционных фондов, предлагаем внести (по аналогии с вышеуказанными формами отчетности) изменения в Порядок составления и предоставления отчетности по форме 0420872 «Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда» Указания 4777-У. Предлагаем следующую формулировку: *«В случае получения специализированным депозитарием от управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, с которыми специализированным депозитарием заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария либо из иных источников данных (НКО АО НРД, информационные системы, в том числе содержащие сведения по итогам организованных торгов, сайты управляющих компаний) новой информации, которая не была доступна специализированному депозитарию на момент представления Отчета, направление в Банк России исправленного Отчета не требуется».*

Отсутствие обязанности предоставления в Банк России исправленной отчетности по форме 0420872 в указанных выше случаях значительно снизит нагрузку на сотрудников специализированных депозитариев, занимающихся подготовкой и отправкой отчетности.

С уважением,

Председатель Правления



П.В. Дубонос