

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.

