

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« ___ » _____ 2016 г.

№ _____

г. Москва

УКАЗАНИЕ

**О требованиях к расчету собственных средств управляющих компаний
инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и
негосударственных пенсионных фондов**

Настоящее Указание на основании пункта 6 статьи 38, подпункта 1¹ пункта 2 статьи 55 и подпунктом 8 пункта 5 статьи 60¹ Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6695, ст. 6699; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001) устанавливает минимальный размер собственных средств управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и порядок расчета размера собственных средств управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

1. Собственные средства управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных

фондов (далее – управляющая компания) рассчитываются как разница между стоимостью активов и суммой обязательств управляющей компании.

К расчету собственных средств управляющей компании не принимаются активы, находящиеся в доверительном управлении управляющей компании, и обязательства, подлежащие исполнению за счет указанных активов.

Стоимость активов и сумма обязательств управляющей компании определяются на дату расчета собственных средств (далее – расчетная дата) управляющей компании на основании данных бухгалтерского учета с учетом требований настоящего Указания.

Стоимость активов и сумма обязательств, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в валюту Российской Федерации по официальному курсу, установленному Банком России на расчетную дату.

Стоимость активов определяется с учетом начисленных на расчетную дату процентов (накопленного купонного дохода).

Активы принимаются к расчету собственных средств управляющей компании в оценке в соответствии с отчетом оценщика только при наличии положительного экспертного заключения, содержащего вывод о подтверждении стоимости объекта оценки, определенной оценщиком в отчете об оценке, подготовленного в соответствии с Федеральным законом от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3813; 2002, № 4, ст. 251; № 12, ст. 1093; № 46, ст. 4537; 2003, № 2, ст. 167; № 9, ст. 805; 2004, № 35, ст. 3607; 2006, № 31, ст. 3456; 2007, № 7, ст. 834; № 29, ст. 3482; № 31, ст. 4016; 2008, № 27, ст. 3126; 2009, № 19, ст. 2281; № 29, ст. 3582; № 52, ст. 6419, ст. 6450; 2010, № 30, ст. 3998; 2011, № 1, ст. 43; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, ст. 7061; 2013, № 23, ст. 2871; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4082; 2014, № 11, ст. 1098; № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4226; 2015, № 1, ст. 52; № 10, ст. 1418;

№ 24, ст. 3372; № 29, ст. 4342). При этом оценка активов, принимаемых к расчету собственных средств управляющей компании в оценке в соответствии с отчетом оценщика, должна быть произведена не ранее шести месяцев до расчетной даты.

2. В состав активов, принимаемых к расчету собственных средств управляющей компании, включаются следующие активы:

денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте в кредитных организациях, которым присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, за исключением денежных средств на специальных брокерских счетах;

депозиты в валюте Российской Федерации и иностранных валютах в кредитных организациях, которым присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России;

облигации, рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска которых (при отсутствии рейтинга выпуска – рейтинг эмитента или рейтинг поручителя (гаранта) не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России;

акции, включенные в котировальные списки первого (высшего) уровня российских бирж;

недвижимое имущество, используемое управляющей компанией для обеспечения своей деятельности, в том числе для управленческих нужд, принятое управляющей компанией в соответствии с отчетом оценщика;

дебиторская задолженность:

сумма требований к центральному контрагенту по совершенным за счет управляющей компании на организованном рынке сделкам с ценными бумагами и с иностранной валютой;

дебиторская задолженность, по которой дебитор имеет рейтинг

долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.

3. К расчету собственных средств управляющей компании не принимаются следующие активы:

денежные средства на счетах в кредитных организациях и финансовые вложения в кредитные организации, у которых на расчетную дату отозвана лицензия на осуществление банковских операций, финансовые вложения в организации, задолженность лиц, которые по состоянию на расчетную дату ликвидированы или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении которых введены процедуры банкротства или установлены признаки банкротства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

активы, права распоряжения которыми ограничены;

субординированные депозиты (в целях настоящего Указания субординированные депозиты понимаются в значении, определенном в статье 25¹ Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728, ст. 6730; № 49,

ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4048; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473);

депозиты со сроком до возврата более 90 дней от расчетной даты, размещенные на основании договоров, содержащих запрет на досрочный возврат таких депозитов, за исключением депозитов, размещенных на основании договоров, содержащих условие о досрочном возврате таких депозитов и начисленных процентов по ним в случае аннулировании лицензии управляющей компании;

дебиторская задолженность со сроком до возврата более 90 дней от расчетной даты;

вложения в собственные акции (доли);

денежные средства на расчетных счетах и депозиты в кредитных организациях, являющихся аффилированными лицами управляющей компании, ценные бумаги, эмитированные аффилированными лицами управляющей компании, а также дебиторская задолженность аффилированных лиц управляющей компании;

задолженность учредителей (участников, акционеров) по вкладам в уставный капитал или по вкладам в имущество управляющей компании;

просроченная задолженность или задолженность, возникшая в результате соглашения об отступном или новации.

4. Стоимость недвижимого имущества, указанного в абзаце шестом пункта 2 настоящего Указания, принимается управляющей компанией к расчету собственных средств в размере, не превышающем 50 процентов суммарной стоимости принятых к расчету собственных средств активов, указанных в абзацах втором – пятом, восьмом и девятом пункта 2

настоящего Указания.

5. Размер собственных средств управляющей компании, рассчитанный в соответствии с настоящим Указанием, должен составлять не менее 10 миллионов рублей, по истечении шести месяцев со дня вступления в силу настоящего пункта – не менее 15 миллионов рублей, а по истечении одного года со дня вступления в силу настоящего пункта – не менее 20 миллионов рублей.

6. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от ____ _____ 2016 года № ____) вступает в силу со дня вступления в силу Указания Банка России о признании неподлежащим применению приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 23 октября 2008 года № 08-41/пз-н «Об утверждении Положения о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 4 февраля 2009 года № 13265, 9 июня 2010 года № 17537, 26 июля 2010 года № 17972 (Российская газета от 13 февраля 2009 года; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 5 июля 2010 года, № 27, от 16 августа 2010 года, № 33).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина