

<Письмо> Банка России от 13.03.2020 N 54-3-2-1/645 "Об отчетности управляющей компании и специализированного депозитария"

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПИСЬМО
ОТ 13 МАРТА 2020 Г. N 54-3-2-1/645

ОБ ОТЧЕТНОСТИ
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ И СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ

В целях недопущения нарушения управляющими компаниями и специализированными депозитариями установленных Банком России требований к порядку составления отчетов Банк России просит саморегулируемые организации довести до своих членов, являющихся управляющими компаниями и специализированными депозитариями, следующую информацию.

Действующим законодательством предусмотрена обязанность управляющей компании и специализированного депозитария представлять отчеты в Банк России <1>.

<1> Обязанность управляющей компании предусмотрена [статьями 39 и 54 Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах"](#), [статьей 36.14 Федерального закона от 07.05.1998 N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"](#), [статьей 12 Федерального закона от 24.07.2002 N 111-ФЗ "Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации"](#), [статьей 20 Федерального закона от 20.08.2004 N 117-ФЗ "О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих"](#); обязанность специализированного депозитария установлена, в частности, [статьей 54 Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах"](#), [статьей 36.18 Федерального закона от 07.05.1998 N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"](#), [статьей 26.2 Закона Российской Федерации от 27.11.1992 N 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"](#), [статьей 21 Федерального закона от 20.08.2004 N 117-ФЗ "О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих"](#), а также [статьей 11 Федерального закона от 24.07.2002 N 111-ФЗ "Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации"](#).

При этом формы, а также порядок составления и представления отчетов установлены [Указанием Банка России от 08.02.2018 N 4715-У "О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов"](#) (далее - Указание Банка России N 4715-У) и [Указанием Банка России от 19.04.2018 N 4777-У "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 Банка России N 4777-У).

В соответствии с Указанием Банка России N 4715-У и Указанием Банка России N 4777-У в некоторых графах различных форм отчетов в отношении нерезидентов надлежит указывать идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее - TIN)), регистрационный номер в стране

регистрации (в случае отсутствия TIN) или три/пять нулей (при отсутствии TIN и регистрационного номера в стране регистрации).

При этом в ходе осуществления контрольно-надзорных мероприятий Банком России устанавливаются случаи отражения отдельными управляющими компаниями и специализированными депозитариями в отчетности трех/пяти нулей при наличии у нерезидента TIN или регистрационного номера в стране регистрации.

В этой связи Банк России обращает внимание управляющих компаний и специализированных депозитариев на необходимость соблюдения установленных требований к порядку составления отчетов.

Директор Департамента
коллективных инвестиций
и доверительного управления
К.В.ПРОНИН

Версия #1

Журнал АО создал 13 марта 2020 19:35:00

Журнал АО обновил 26 февраля 2024 15:26:22