

<Письмо> Банка России от 20.03.2020 N 015-54/2082 "О комплексе мер по поддержке рынка коллективных инвестиций"

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПИСЬМО
ОТ 20 МАРТА 2020 Г. N 015-54/2082

О КОМПЛЕКСЕ МЕР ПО ПОДДЕРЖКЕ РЫНКА КОЛЛЕКТИВНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ

Банк России вводит временные регуляторные и надзорные послабления (за исключением случаев, требующих неотложного надзорного реагирования) для управляющих компаний, специализированных депозитариев и негосударственных пенсионных фондов (далее - при совместном упоминании - участники рынка коллективных инвестиций), направленные на снижение последствий влияния коронавирусной инфекции (COVTD-19).

1. Банк России предоставляет право участникам рынка коллективных инвестиций, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 1 марта 2020 года, отражать в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 1 марта 2020 года, а долговые ценные бумаги, приобретенные в период с 1 марта 2020 года по 30 сентября 2020 года, отражать по

справедливой стоимости на дату приобретения. Данные меры будут действовать до 1 января 2021 года.

2. Банк России приостанавливает инспекционные проверки участников рынка коллективных инвестиций, завершение которых предусмотрено после 31 марта 2020 года.

Запланированные инспекционные проверки переносятся на период после 1 июля 2020 года.

3. Банк России приостанавливает реализацию контактных мероприятий превентивного поведенческого надзора на период до 1 июля 2020 года.

4. Банк России планирует увеличивать срок исполнения предписаний и запросов надзорного характера на срок до 1 месяца.

5. Банк России ограничивает применение административных наказаний в отношении участников рынка коллективных инвестиций (их должностным лицам).

6. Банк России будет воздерживаться от применения мер в отношении участников рынка коллективных инвестиций в части требований нормативных актов Банка России в области обеспечения защиты информации <1> при организации дистанционной работы сотрудников, за исключением некоторых бизнес-процессов, осуществление которых невозможно с использованием удаленного доступа сотрудников.

<1> См. также Информационное письмо Банка России от 20.03.2020 N ИН-014-56/17.

7. Банк России до 1 января 2021 года будет воздерживаться от применения мер в отношении негосударственных пенсионных фондов и управляющих компаний в случае возникновения несоответствий структуры портфелей пенсионных накоплений, пенсионных резервов и инвестиционных фондов установленным ограничениям, если такое несоответствие возникло исключительно в результате рыночных факторов и величина несоответствия не превышает 50% от величины установленного структурного ограничения.

8. Банк России до 1 января 2021 года будет воздерживаться от применения мер в отношении негосударственных пенсионных фондов, у которых будет выявлена недостаточность активов по результатам стресс-тестирования, в случае если такая недостаточность возникла исключительно в результате рыночных факторов.

9. Банк России будет до 30.06.2020 воздерживаться от применения мер за непредставление отчетности по формам надзорной и бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренным [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", за исключением

следующих форм:

- Отчет по форме 0420501 "Общие сведения об управляющей компании". При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок до 30.06.2020;

- Отчет по форме 0420502 "Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)" паевых инвестиционных фондов, инвестиционные паи которых предназначены для неквалифицированных инвесторов, и акционерных инвестиционных фондов. При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок до 30.06.2020;

- Отчет по форме 0420503 "Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)" паевых инвестиционных фондов, инвестиционные паи которых предназначены для неквалифицированных инвесторов, и акционерных инвестиционных фондов. При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок до 30.06.2020;

- Отчет по форме 0420514 "Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов". При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного месяца;

- Отчет по форме 0420521 "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании", бухгалтерский баланс и отчет о финансовом результате некредитной финансовой организации. При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетную дату 31.03.2020 в срок до 30.06.2020.

10. Банк России будет до 30.06.2020 воздерживаться от применения мер за непредставление отчетности по формам надзорной и бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренным [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", за исключением следующих форм:

- Отчет по форме 0420860 "Общие сведения о деятельности специализированного депозитария". При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020

и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок до 22.06.2020;

- Отчет по форме 0420863 "Отчетность об ипотечном покрытии". При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок до 22.06.2020;

- Отчет по форме 0420864 "Отчетность о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов" При этом отчеты по указанной форме в период до 30.06.2020 могут представляться в Банк России еженедельно на последний рабочий день недели, а также на последний рабочий день квартала в срок не позднее 5 рабочих дней после указанной отчетной даты;

- Отчет по форме 0420865 "Отчетность о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов" При этом отчеты по указанной форме в период до 30.06.2020 могут представляться в Банк России еженедельно на последний рабочий день недели, а также на последний рабочий день квартала в срок не позднее 5 рабочих дней после указанной отчетной даты;

- Отчет по форме 0420866 "Отчетность о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, а также о стоимости чистых активов, находящихся в управлении по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов". При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного месяца;

- Отчет по форме 0420867 "Отчетность о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Пенсионным фондом Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых такой управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений, а также о стоимости чистых активов, находящихся в управлении по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений". При этом отчеты по указанной форме на отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного месяца;

- Отчет по форме 0420868 "Отчетность о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих". При этом отчеты по указанной форме на

отчетные даты 31.03.2020, 30.04.2020 и 31.05.2020 могут быть представлены в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного месяца;

- Отчет по форме 0420869 "Отчетность об активах страховщиков";

- Отчет по форме 0420870 "Отчетность о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля страховщиков";

- Отчет по форме 0420871 "Сведения о выполнении страховщиком требований к составу и структуре активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала), и нарушениях (несоответствиях), выявленных в ходе контроля специализированным депозитарием";

- Отчет по форме 0420872 "Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда". При этом в отношении паевых инвестиционных фондов, инвестиционные паи которых не предназначены для квалифицированных инвесторов, отчеты по указанной форме в период до 30.06.2020 могут представляться в Банк России еженедельно на последний рабочий день недели, а также на последний рабочий день квартала в срок не позднее 5 рабочих дней после указанной отчетной даты. В отношении паевых инвестиционных фондов, инвестиционные паи которых предназначены для квалифицированных инвесторов, отчеты по указанной форме в период до 30.06.2020 могут представляться в Банк России ежеквартально на последний рабочий день квартала в срок не позднее 5 рабочих дней после указанной отчетной даты.

11. Банк России будет до 30.06.2020 воздерживаться от применения мер за непредставление отчетности по формам надзорной и бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренным Указанием Банка России от 27.01.2017 N 4623-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов", за исключением следующих форм:

- Отчет по форме 0420250 "Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде". При этом в период до 30.06.2020 разделы 1, 7, 8 отчета по указанной форме должны представляться в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней после отчетной даты, а разделы 2 - 5 - в срок не позднее 60 календарных дней после отчетной даты;

- Отчет по форме 0420251 "Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетные даты 31.12.2019 и 31.03.2020 в срок до 30.06.2020;

- Отчет по форме 0420252 "Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетные даты 31.12.2019 в срок до 29.04.2020 и на 31.03.2020 в срок до 30.05.2020.

- Отчет по форме 0420253 "Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетную дату 31.03.2020 в срок до 29.04.2020;
- Отчет по форме 0420254 "Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетные даты 31.12.2019 в срок до 29.04.2020 и на 31.03.2020 в срок до 30.05.2020;
- Отчет по форме 0420255 "Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетные даты 31.12.2019 в срок до 29.04.2020 и на 31.03.2020 в срок до 30.05.2020;
- Отчет по форме 0420256 "Отчет о составе портфеля собственных средств". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетную дату 31.03.2020 в срок до 29.04.2020;
- Отчет по форме 0420257 "Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетную дату 31.12.2019 в срок до 29.04.2020;
- Отчет по форме 0420258 "Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам". При этом в период до 30.06.2020 отчеты по указанным формам должны быть представлены в Банк России только на отчетные даты 31.12.2019 в срок до 29.04.2020 и на 31.03.2020 в срок до 30.05.2020.

12. Дополнительно информируем о следующих планах по изменению требований к инвестированию средств пенсионных накоплений и размещению пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов, а также активов инвестиционных фондов:

до 1 января 2021 года будет отложено вступление в силу новых требований к размещению средств пенсионных резервов <2>. В дальнейшем при необходимости Банком России может быть рассмотрен вопрос о переносе срока вступления в силу указанных требований на более позднюю дату.

<2> [Указание Банка России от 5 декабря 2019 года N 5343-У](#) "О требованиях по формированию состава и структуры пенсионных резервов" (находится на государственной регистрации в Минюсте России) (далее - Указание N 5343-У).

до 1 июля 2021 года будет отложено очередное снижение концентрационных лимитов, установленных для инвестирования средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов <3> и активов инвестиционных фондов <4>.

<3> Пункты 1.4.5 и 1.4.10 Положения Банка России от 1 марта 2017 года N 580-П "Об установлении дополнительных ограничений на инвестирование средств пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда, осуществляющего обязательное пенсионное страхование, случаев, когда управляющая компания, действуя в качестве доверительного управляющего средствами пенсионных накоплений, вправе заключать договоры репо, требований, направленных на ограничение рисков, при условии соблюдения которых такая управляющая компания вправе заключать договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, дополнительных требований к кредитным организациям, в которых размещаются средства пенсионных накоплений и накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, а также дополнительного требования, которое управляющая компания обязана соблюдать в период действия договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии" (далее - Положение N 580-П).

<4> Пункт 2.10 [Указания Банка России от 5 сентября 2016 года N 4129-У](#) "О составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов".

Кроме того, для поддержания доступности ипотечного кредитования на постоянной основе будет выделен отдельный 5% лимит на инвестирование средств пенсионных накоплений в облигации с ипотечным покрытием, соответствующие установленным Советом директоров Банка России требованиям к уровню кредитного рейтинга. Одновременно такие облигации будут исключены из 10% лимита на инвестирование в отдельные активы с дополнительным уровнем риска <5>. Аналогичные изменения будут внесены в новые требования к размещению средств пенсионных резервов <6>.

<5> Пункт 1.4.4 Положения N 580-П.

<6> Указание N 5343-У.

Заместитель Председателя Банка России
В.В.ЧИСТЮХИН

Версия #1

Журнал АО создал 20 марта 2020 19:35:00

Журнал АО обновил 26 февраля 2024 15:26:22