<Письмо> Банка России от 29.07.2021 N 59-1-6/37719 "О требованиях к содержанию отчетов доверительного управляющего"

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПИСЬМО
ОТ 29 ИЮЛЯ 2021 Г. N 59-1-6/37719

О ТРЕБОВАНИЯХ
К СОДЕРЖАНИЮ ОТЧЕТОВ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЯЮЩЕГО

В связи с выявлением Банком России практик ненадлежащего предоставления профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющих деятельность по управлению ценными бумагами и денежными средствами, предназначенными для совершения сделок с ценными бумагами и заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами (далее - ДУ), информации о расчете вознаграждения в составе клиентских отчетов, Служба по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг (далее - Служба) сообщает следующее.

Пунктом 9.10 Положения Банка России от 31.01.2017 N 577-П "О правилах ведения внутреннего учета профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими брокерскую деятельность, дилерскую деятельность и деятельность по доверительному управлению ценными бумагами" установлена обязанность управляющего составлять и предоставлять клиентам отчетность в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.08.2015 N 482-П "О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумаги, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиях, направленных на исключение конфликта интересов управляющего" (далее - Положение N 482-П).

Согласно пункту 4.4.5 Положения N 482-П отчет о деятельности управляющего, предоставляемый клиенту, должен содержать в том числе информацию о вознаграждении, выплаченном (подлежащем выплате) управляющему за отчетный период, с приведением расчета его размера.

Таким образом, исходя из буквального содержания пункта 4.4.5 Положения N 482-П, а также целей установления соответствующего регулирования, в предоставляемом клиенту отчете управляющего, помимо суммы вознаграждения управляющего, должен быть приведен ее арифметический расчет, на основе которого клиент с учетом отраженной в отчете информации может самостоятельно проверить верность исчисления суммы вознаграждения. При этом отражение в отчете абстрактной формулы расчета или методики расчета, либо отсылок на положения договора, закрепляющие порядок расчета вознаграждения, без приведения арифметического расчета суммы вознаграждения, не является надлежащим исполнением обязанности, установленной пунктом 4.4.5 Положения N 482-П.

Учитывая изложенное, Служба просит Саморегулируемую организацию "Национальная финансовая ассоциация" и Национальную ассоциацию участников фондового рынка довести указанную информацию до сведения своих членов, осуществляющих деятельность по ДУ.

И.о. руководителя Службы по защите
прав потребителей и обеспечению
доступности финансовых услуг
Е.А.БУТОВА

Версия #1
Журнал АО создал 29 июля 2021 19:34:00
Журнал АО обновил 26 февраля 2024 15:26:20