Постановление Правительства РФ от 12 августа 2004 г. N 411"Об утверждении Правил переоценки рыночной стоимости инвестиционного портфеля при инвестировании средств пенсионных накоплений и Правил корректировки инвестиционных портфелей управляющих компаний"

В соответствии со статьей 3 и пунктом 9 статьи 28 Федерального закона "Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 30, ст. 3028) Правительство Российской Федерации постановляет:

Утвердить прилагаемые:

Правила переоценки рыночной стоимости инвестиционного портфеля при инвестировании средств пенсионных накоплений;

Правила корректировки инвестиционных портфелей управляющих компаний.

Председатель Правительства Российской Федерации	М. Фрадков

Москва

12 августа 2004 г.

N 411

Правила переоценки рыночной стоимости инвестиционного портфеля при инвестировании средств пенсионных накоплений (утв. постановлением Правительства РФ от 12 августа 2004 г. N 411)

1. Настоящие Правила определяют порядок переоценки рыночной стоимости инвестиционного портфеля при инвестировании средств пенсионных накоплений, производимой управляющими компаниями, осуществляющими доверительное управление средствами пенсионных накоплений.

2. Переоценка рыночной стоимости инвестиционного портфеля при инвестировании средств пенсионных накоплений производится при определении дохода от их инвестирования, а также ежеквартально, в конце отчетного квартала.

3. Переоценка рыночной стоимости инвестиционного портфеля при инвестировании средств пенсионных накоплений производится на основании текущей рыночной стоимости активов, в которые инвестированы указанные средства, определяемой в соответствии с пунктом 7 статьи 12 Федерального закона "Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации".

4. Финансовые результаты переоценки рыночной стоимости инвестиционного портфеля при инвестировании средств пенсионных накоплений включаются в состав доходов от инвестирования, которые отражаются в отчете об инвестировании средств пенсионных накоплений, отчете о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений, а также в итоговых актах передачи таких средств. В бухгалтерском учете указанные финансовые результаты отражаются в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учет.

Правила корректировки инвестиционных портфелей управляющих компаний (утв. постановлением Правительства РФ от 12 августа 2004 г. N 411)

1. Настоящие Правила определяют порядок корректировки инвестиционных портфелей управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений, в том числе государственной управляющей компании (далее - управляющие компании), в случае нарушения требований подпункта 6 пункта 1 статьи 28 Федерального закона "Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации" (далее - Федеральный закон).

2. В целях обеспечения соблюдения требований подпункта 6 пункта 1 статьи 28 Федерального закона специализированный депозитарий, заключивший договор об оказании услуг Пенсионному фонду Российской Федерации (далее - специализированный депозитарий), обязан каждый рабочий день (по состоянию на конец дня) определять отдельно по каждому эмитенту:

а) количество следующих ценных бумаг, составляющих совокупный инвестиционный портфель:

государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации каждого выпуска;

муниципальные облигации каждого выпуска;

облигации российских хозяйственных обществ каждого выпуска;

акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ, каждой категории (типа);

эмиссионные ипотечные ценные бумаги каждого выпуска;

б) долю ценных бумаг каждого выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа).

3. Если количество ценных бумаг одного выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, превышает 25 процентов или стало менее 25 процентов от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), специализированный депозитарий обязан не позднее следующего рабочего дня направить в Федеральную службу по финансовым рынкам и в каждую управляющую компанию соответствующее уведомление в виде электронного документа (либо в электронной форме с одновременным направлением уведомления на бумажном носителе).

Указанное уведомление должно содержать информацию о виде и выпуске (категории, типе) ценных бумаг, об их эмитенте (полное наименование субъекта Российской Федерации, муниципального образования или российского хозяйственного общества), а также о количестве ценных бумаг одного выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, и доле от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа).

4. Если количество ценных бумаг одного выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, составляет или превышает 30 процентов от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), специализированный депозитарий обязан не позднее следующего рабочего дня после выявления факта нарушения направить в Федеральную службу по финансовым рынкам, Пенсионный фонд Российской Федерации и в каждую управляющую компанию соответствующее уведомление в виде электронного документа (либо в электронной форме с одновременным направлением уведомления на бумажном носителе).

Указанное уведомление должно содержать информацию, предусмотренную пунктом 3 настоящих Правил, а уведомление, направляемое в управляющие компании, - также указание на то, что дальнейшие операции по приобретению этих ценных бумаг нарушают требования подпункта 6 пункта 1 статьи 28 Федерального закона.

Если количество ценных бумаг одного выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, превышает 30 процентов от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), уведомление, направляемое в управляющие

компании, которые приобрели эти ценные бумаги в день возникновения нарушения, либо в каждую управляющую компанию в случае, если превышение возникло в результате сокращения количества находящихся в обращении ценных бумаг, должно также содержать информацию о количестве ценных бумаг, подлежащих продаже каждой из этих управляющих компаний.

5. Если количество ценных бумаг одного выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, превышает 30 процентов от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа) в результате приобретения ценных бумаг управляющими компаниями, количество ценных бумаг, подлежащих продаже, определяется на день совершения сделок по приобретению управляющими компаниями ценных бумаг, в результате которых возникло указанное нарушение, в следующем порядке:

а) определяется общее количество ценных бумаг, подлежащих продаже, как разница между количеством ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, и их количеством, составляющим 30 процентов от общего числа находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа);

б) определяются количество и доля ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), приобретенных каждой из управляющих компаний, от общего количества ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), приобретенных управляющими компаниями;

в) определяется количество ценных бумаг, подлежащих продаже управляющей компанией, исходя из общего количества ценных бумаг, подлежащих продаже, и доли ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), приобретенных этой управляющей компанией.

6. Если количество ценных бумаг одного выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, превышает 30 процентов от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа) в результате сокращения количества находящихся в обращении ценных бумаг, количество ценных бумаг, подлежащих продаже, определяется на день выявления указанного события в следующем порядке:

а) определяется общее количество ценных бумаг, подлежащих продаже, как разница между количеством ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, и их количеством, составляющим 30 процентов от общего числа находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа);

б) определяется количество ценных бумаг, подлежащих продаже каждой управляющей компанией, исходя из общего количества ценных бумаг, подлежащих продаже, и доли ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), составляющих инвестиционный портфель соответствующей управляющей компании, в совокупном инвестиционном портфеле.

7. Управляющая компания обязана со дня получения уведомления, предусмотренного пунктом 4 настоящих Правил, прекратить операции по приобретению ценных бумаг, указанных в уведомлении, до получения

уведомления специализированного депозитария об устранении несоответствия требованиям подпункта 6 пункта 1 статьи 28 Федерального закона.

Управляющая компания при получении уведомления, содержащего количество ценных бумаг, подлежащих продаже, обязана в течение одного месяца со дня получения такого уведомления продать ценные бумаги в количестве не меньшем, чем указано в уведомлении.

Указанная обязанность управляющей компании прекращается со дня получения ею уведомления специализированного депозитария об устранении несоответствия требованиям подпункта 6 пункта 1 статьи 28 Федерального закона.

8. Не позднее рабочего дня, следующего за днем, когда количество ценных бумаг одного выпуска (категории, типа), составляющих совокупный инвестиционный портфель, станет менее или равным 30 процентам от общего количества находящихся в обращении ценных бумаг этого выпуска (категории, типа), специализированный депозитарий обязан направить в Федеральную службу по финансовым рынкам, Пенсионный фонд Российской Федерации и в каждую управляющую компанию соответствующее уведомление об устранении несоответствия требованиям подпункта 6 пункта 1 статьи 28 Федерального закона в виде электронного документа (либо в электронной форме с одновременным направлением уведомления на бумажном носителе).