

Саморегулируемая организация
НАУФОР
Национальная ассоциация
участников фондового рынка

Россия, 109147, Москва,
ул. Воронцовская, д. 35Б, стр. 1
Тел.: (495) 787-77-75, 787-77-74
Факс: (495) 787-24-85
Internet: www.naufor.ru



Директору
Департамента рынка ценных бумаг
и товарного рынка
Банка России

Селотиной Л.К.

Уважаемая Лариса Константиновна!

3 апреля 2017 года в г. Екатеринбург состоялось рабочее совещание заместителя Председателя Банка России В.В. Чистюхина с представителями финансовой индустрии Уральского федерального округа. Поскольку формат мероприятия не позволял ответить на все вопросы, участникам совещания было предложено направить их в Банк России через НАУФОР.

В связи с этим, направляем Вам вопросы организаций - участников встречи, связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

Приложение: вопросы финансовых организаций Уральского федерального округа
в 1 экз. на 9 л.

С уважением,
Президент

А.В. Тимофеев

**Вопросы к рабочей встрече заместителя Председателя Банка России
В.В. Чистюхина с представителями финансовой индустрии Уральского
федерального округа**

№	Вопросы
1. Требования к органам управления и структурным подразделениям	
1.1	<p>В соответствии с требованием п.4 статьи 10.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» профессиональный участник рынка ценных бумаг обязан уведомлять в письменной форме Банк России об освобождении от должности лиц, указанных в пункте 1 данной статьи, не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия такого решения. Требования распространяются, в том числе на руководителя структурного подразделения кредитной организации, созданного для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг.</p> <p>Просим уточнить, следует ли применять это требование об уведомлении об освобождении от должности к руководителю подразделения (УОФР), в составе которого создано подразделение, к исключительным функциям работников которого относится осуществление дилерской деятельности (ОФО УОФР), в рамках следующей организационной структуры:</p> <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <pre> graph TD A[Управление операций на финансовых рынках (УОФР)] --> B[Отдел фондовых операций (ОФО УОФР)] A --> C[Отдел дилинговых операций (ОДО УОФР)] B --- D["(подразделение к исключительным функциям работников которого относится осуществление дилерской деятельности)"] </pre> </div>
1.2.	<p>Если организационная структура банка предполагает включение структурного подразделения, к исключительным функциям работников которого относится осуществление дилерской деятельности, в более крупное структурное подразделение кредитной организации, и руководитель такого более крупного структурного подразделения осуществляет руководство структурным подразделением по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, то</p>

	<p>распространяется ли на руководителя такого более крупного структурного подразделения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - требования п.3.1.2, п.5.2 Приказа ФСФР России от 28.01.2010 № 10-4/пз-н "Об утверждении Положения о специалистах финансового рынка" (наличие квалификационного аттестата, опыта работы); - требования ст.10.1. Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (отсутствие судимости и дисквалификации, уведомление Банка России об освобождении его от должности); - требования ст. 6.8. Инструкции Банка России от 13.09.2015 № 168-И "О порядке лицензирования Банком России профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и порядке ведения реестра профессиональных участников рынка ценных бумаг» (представление в Банке России сведений о назначении его на должность).
1.3.	<p>Просим разъяснить, вправе ли кредитная организация у действующих:</p> <ul style="list-style-type: none"> - членов совета директоров (наблюдательного совета), - членов коллегиального исполнительного органа, - у единоличного исполнительного органа, - руководителя службы внутреннего контроля, - руководителя службы внутреннего аудита, - должностного лица, ответственного за организацию системы управления рисками (руководителя отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками) не запрашивать в дальнейшем представления информации в рамках ст.10.1. 39-ФЗ (об отсутствии судимости и дисквалификации) и не устанавливать периодичность этих запросов, так как: <p style="padding-left: 40px;">во-первых, документы, подтверждающие соответствие указанных лиц требованиям к деловой репутации (справка об отсутствии (наличии) судимости, выданная МВД РФ, выписка из реестра дисквалифицированных лиц о дисквалифицированном лице, выданная ФНС РФ), были представлены Банку России ранее, при согласовании, уведомлении о назначении указанных выше лиц,</p> <p style="padding-left: 40px;">во-вторых, оценка квалификации и деловой репутации указанных лиц проводится Банком России на постоянной основе при осуществлении надзора за деятельностью кредитной организации (ст.1.2. Положения Банка России № 408-П, п.2. Указания Банка России № 3223-У)?</p>
1.4.	<p>Просим разъяснить, обязан ли банк установить во внутренних документах</p>

	<p>порядок и периодичность представления контролером профессионального участника рынка ценных бумаг, руководителем структурного подразделения кредитной организации, созданного для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, справки об отсутствии (наличии) судимости и выписки из реестра дисквалифицированных лиц о дисквалифицированном лице.</p> <p>Какая периодичность рекомендована Банком России?</p>
2. Вопросы об организации внутреннего учета	
2.1.	<p>Постановлением ФКЦБ России и Минфина России №32/108н от 11.12.2001 г. утвержден Порядок ведения внутреннего учета сделок, включая срочные сделки, и операций с ценными бумагами профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими брокерскую, дилерскую деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами (далее Порядок). Пунктом 38 Порядка предусмотрено, что профессиональный участник, осуществляющий дилерскую деятельность как исключительную, вправе не вести другие регистры внутреннего учета, кроме регистра внутреннего учета сделок с ценными бумагами и субрегистра внутреннего учета по срочным сделкам.</p> <p>Также распоряжением ФКЦБ России №1124/р от 18.09.2002 г. утверждены Методические рекомендации по ведению внутреннего учета сделок, включая срочные сделки, и операций с ценными бумагами профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими брокерскую, дилерскую деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами, в которых в п.40 предусмотрено, что профессиональный участник, осуществляющий дилерскую деятельность как исключительную, вправе не вести другие регистры внутреннего учета, кроме регистра внутреннего учета сделок с ценными бумагами и субрегистра внутреннего учета по срочным сделкам (пункт 38 Порядка).</p> <p>Просим разъяснить, вправе ли он не вести и счета внутреннего учета, предусмотренные пунктами 58-63 Порядка?</p>
3. Вопросы, связанные с расчетом собственных средств	
3.1.	<p>Согласно п.10.1.6. Положения № 548-П от 19 июля 2016 г. "О порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также соискателей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг", в состав пассивов, принимаемых к расчету собственных средств профучастника, включаются резервы предстоящих расходов и платежей, а также резервы по сомнительным долгам. При этом, согласно пп.4.4.3. и 12.2. Положения, иная дебиторская</p>

	<p>задолженность, не предусмотренная Главой 4:</p> <ul style="list-style-type: none"> - принимается к расчету собственных средств в составе дебиторской задолженности при условии, что срок ее погашения истекает не позднее 90 дней с расчетной даты до 1.10.2016 г., - не принимается к расчету собственных средств в составе дебиторской задолженности с 1.10.2016 г. <p>Таким образом, фактически получается, что для профучастника, создавшего резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, соответствующей условиям п.4.4.3., сумма данной дебиторской задолженности с 1.10.2016 г. дважды вычитается из размера собственных средств.</p> <p>Может ли профучастник, чтобы не допустить двойного вычитания активов, в расчете собственных средств скорректировать (т.е. уменьшить) сумму резерва по сомнительным долгам на сумму дебиторской задолженности, не принятой к расчету собственных средств, по которой данные резерв создан?</p>
3.2.	<p>Организация заключает биржевую сделку РЕПО с центральным контрагентом на Московской бирже, в которой 1 часть сделки РЕПО - покупка ценных бумаг.</p> <p>В бухгалтерском учете сделка РЕПО отражается в составе финансовых вложений как «Займы РЕПО выданные», а ценные бумаги отражаются на сч. 58, как "ЦБ полученные по РЕПО".</p> <p>Правильно ли мы понимаем, что в соответствии с гл 5. Положения с 1 октября 2016 г. мы отражаем в стр. 230 раздела II Расчета собственных средств финансовые требования по обязательствам из сделок РЕПО в соответствии с п. 5.5 Положения в объеме имущества, полученного по первой части сделки РЕПО, т.е. – полученные ценные бумаги, и также отражаем в стр. 230 требования по обязательствам по возврату выданного займа, т.е. выданные как займ денежные средства?</p>
3.3.	<p>С 01.10.2016 в соответствии с п. 5.5 Положения № 548-П от 19 июля 2016 г. "О порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также соискателей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг" финансовые требования по обязательствам из сделок РЕПО принимаются к расчету собственных средств по правилам, предусмотренным настоящей главой, в объеме имущества, полученного по первой части сделки РЕПО, размер которого определен в соответствии с требованиями пунктов 5.2 и 5.3 данного Положения.</p> <p>Просим разъяснить, по какой цене (рыночной или балансовой) принимаются к</p>

	расчету СС ценные бумаги, полученные по 1-ой части сделки РЕПО как обеспечение?
3.4.	<p>Клиент совершает сделки на срочном рынке в секции срочного рынке биржи, в качестве обеспечения на биржу клиент предоставил валюту, рублей у клиента нет. Биржа принимает обеспечение - валюту и дает возможность клиенту совершать сделки с контрактами в рублях. При покупке/продаже контрактов у клиента возникает задолженность по рублям перед брокером, которая сальдируется с рублевой стоимостью валютного обеспечения. В бухгалтерском учете валюта и руб. не смешиваются. При совершении сделок с контрактами в бухгалтерском учете возникает дебиторская задолженность клиента перед брокером в рублях.</p> <p>Правильно ли мы понимаем, что возникающую дебиторскую задолженность клиента перед брокером можно рассматривать как сумму требований по сделкам, совершенным за счет клиентов организации, и в соответствии с п. 4.1.12. Положения можно отразить в стр. 200 "Сумма требований по сделкам, совершенным за счет клиентов организации" Расчета собственных средств?</p>
4. Непокрытые позиции	
4.1.	Банк России рекомендовал применять подходы, установленные Указанием №3234-У (про непокрытые позиции) к сделкам с валютой. Правда ли, что сейчас готовятся изменения в данное указание и распространение его на валютный рынок и сделки с производными финансовыми инструментами?
5. Деятельность по ведению реестра	
5.1.	<p>В соответствии со ст.8.6-1 Федерального закона от 22.05.1996 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (в ред. ФЗ от 29.06.15 №210-ФЗ) держатель реестра по требованию эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), Банка России обязаны предоставить список владельцев ценных бумаг, составленный на дату, определенную в требовании. Эмитент (лицо, обязанное по ценным бумагам) вправе заявить указанное требование, если предоставление такого списка необходимо ему для исполнения обязанностей, предусмотренных федеральными законами.</p> <p>Список владельцев ценных бумаг должен содержать:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) вид, категорию (тип) ценных бумаг и сведения, позволяющие идентифицировать ценные бумаги; 2) сведения, позволяющие идентифицировать эмитента (лицо, обязанное по ценным бумагам); 3) сведения о владельцах ценных бумаг, в том числе об иностранной

организации, не являющейся юридическим лицом в соответствии с правом страны, где эта организация учреждена, а также об иных лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, и о лицах, в интересах которых указанные лица осуществляют права по ценным бумагам. При этом в список владельцев ценных бумаг не включаются сведения о лицах, в интересах которых осуществляются права по ценным бумагам, при условии, что лицом, осуществляющим права по ценным бумагам, является управляющая компания паевого инвестиционного фонда или иностранная организация, которая в соответствии с ее личным законом относится к схемам коллективного инвестирования и (или) к схемам совместного инвестирования как с образованием, так и без образования юридического лица, если число участников таких иных схем совместного инвестирования превышает 50;

4) сведения о лицах, права на ценные бумаги которых учитываются на казначейском лицевом счете (казначейском счете депо) эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), на депозитном лицевом счете (депозитном счете депо), а также на иных счетах, предусмотренных другими федеральными законами, если указанные лица не осуществляют права по ценным бумагам;

5) сведения, позволяющие идентифицировать лица и организации, указанные в подпунктах 3 и 4 настоящего пункта, и количество принадлежащих им ценных бумаг;

6) международный код идентификации лица, осуществляющего учет прав на ценные бумаги лиц и организаций, указанных в подпунктах 3 и 4 настоящего пункта, в том числе иностранного номинального держателя ценных бумаг и иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги;

7) сведения о лицах, которые не предоставили в соответствии с настоящим Федеральным законом информацию для составления списка владельцев ценных бумаг, а также о количестве ценных бумаг, в отношении которых такая информация не предоставлена;

8) сведения о количестве ценных бумаг, учтенных на счетах неустановленных лиц.

21 декабря 2016 года вступили в силу изменения в Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (статья 6.1), направленные на установление нормативных требований по раскрытию

юридическими лицами информации о своих бенефициарных владельцах.

В соответствии с пунктом 1 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных указанным Федеральным законом, включая сведения, относящиеся к их персональным данным (Ф.И.О., гражданство, дату рождения, реквизиты документа, удостоверяющего личность и т.д.).

Пунктом 3 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ установлено, что юридическое лицо обязано регулярно, но не реже одного раза в год обновлять информацию о своих бенефициарных владельцах, документально фиксировать полученную информацию и хранить указанные сведения не менее пяти лет со дня получения такой информации.

Пунктами 4 и 5 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ установлен порядок получения информации о бенефициарных владельцах, а именно, юридическое лицо вправе запрашивать у физических и юридических лиц, являющихся учредителями или участниками данного юридического лица, или иным образом контролирующих его, информацию, необходимую для установления своих бенефициарных владельцев.

Сведениями об акционерах акционерных обществ, в том числе являющихся бенефициарными владельцами таких обществ, обладают только регистраторы, при этом актуальными и достоверными сведениями регистраторы обладают только в отношении физических и юридических лиц, которые напрямую присутствуют в реестрах.

В связи с вышеизложенным просим разъяснить:

1) Вправе ли эмитент заявить регистратору требование о предоставлении списков владельцев ценных бумаг, а регистратор выдать информацию, если предоставление такого списка необходимо эмитенту для исполнения обязанностей, предусмотренных федеральными законами, приведя в качестве правового основания для её получения статью 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ (или пункт 14 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ)?

2) Вправе ли регистратор выдать список владельцев, включив в него персональные данные акционеров – физических лиц (в соответствии с пунктом 2 подпункт 56 статьи 8.6.-1 Федерального закона №39-ФЗ)?

3) Если в реестре владельцев ценных бумаг общества зарегистрирован номинальный держатель, имеет ли право регистратор по требованию эмитента включить в список сведения по лицам, которым открыты счета депо у номинального держателя, с раскрытием персональных данных, а по физическим лицам, учет прав на ценные бумаги которых осуществляет регистратор, без раскрытия персональных данных?

4) В соответствии с пунктом 2 статьи 6 Федерального закона № 115-ФЗ обязанность по раскрытию бенефициарных владельцев не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Означает ли это, что регистратор вправе отказывать в предоставлении списков владельцев ценных бумаг, формируемых согласно статье 8.6.-1 Закона о рынке ценных бумаг эмитентам, ценные бумаги которых допущены к торгам, когда в качестве правового основания приводится ссылка на требования Федерального закона № 115-ФЗ?