

Информационное письмо от 18 октября 2018 года
о разъяснении отдельных положений Базового стандарта совершения депозитарных
операций на финансовом рынке

В связи с поступающими вопросами профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих депозитарную деятельность, о применении отдельных положений Базового стандарта совершения депозитарных операций на финансовом рынке (далее – Базовый стандарт), Саморегулируемая организация «Национальная финансовая ассоциация», Национальная ассоциация участников фондового рынка и Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-агентов и Депозитариев подготовили разъяснение по следующему вопросу.

Вопрос.

Преамбула к вопросу:

В соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России от 13 ноября 2015 г. № 503-П «О порядке открытия и ведения депозитариями счетов депо и иных счетов» (далее – Положение № 503-П), учет дробных частей инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов и ипотечных сертификатов участия депозитариями осуществляется в десятичных дробях с количеством знаков после запятой, указанным в правилах доверительного управления паевыми инвестиционными фондами (правилах доверительного управления ипотечным покрытием), но не менее 5 знаков после запятой.

При этом, в соответствии с пунктом 2.7.1 Базового Стандарта, рекомендованным округлением дробной части ценных бумаг при осуществлении депозитарных операций и учетных процедур является округление десятичной дроби до заданного знака после запятой в меньшую сторону (отсечение дробной части количества ценных бумаг после заданного знака).

Вопрос 1.1: что является заданным знаком и кто его определяет?

Вопрос 1.2: может ли депозитарий самостоятельно определить, что округление осуществляется, например, до 4 знаков после запятой?

Ответ: В соответствии с абзацем 5 пункта 1.4 Положения № 503-П под «заданным знаком после запятой» в пункте 2.7.1 Базового стандарта (в случае учета дробных частей инвестиционных паёв паевых инвестиционных фондов и ипотечных сертификатов участия) следует понимать тот знак после запятой, который указан в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом (правилах доверительного управления

ипотечным покрытием). Также данным абзацем предусмотрено, что количество знаков после запятой должно быть не менее пяти.

Таким образом, депозитарий при учете дробных частей инвестиционных паёв паевых инвестиционных фондов и ипотечных сертификатов участия в целях округления принимает тот знак после запятой, который указан (задан) в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом (правилах доверительного управления ипотечным покрытием).

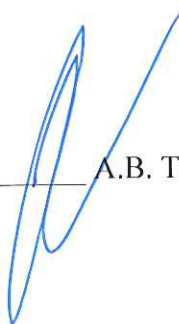
Президент СРО НФА

Президент НАУФОР

Председатель Правления
ПАРТАД



В.В. Заблоцкий



А.В. Тимофеев



П.В. Дубонос