

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)

ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

от 20.08.2014 № 015-54/6729

Специализированным депозитариям
инвестиционных фондов, паевых
инвестиционных фондов и
негосударственных пенсионных
фондов

на № _____ от _____

О порядке приема к учету
специализированными
депозитариями первичных
документов

Банк России доводит до сведения специализированных депозитариев инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – Специализированные депозитарии) следующую информацию.

В соответствии с требованиями пункта 2.1 Положения о деятельности специализированных депозитариев акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, утвержденного постановлением ФКЦБ России от 10.02.2004 № 04-3/пс, учет имущества акционерного инвестиционного фонда, имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (пенсионные резервы негосударственного пенсионного фонда), и имущества, в которое инвестированы средства пенсионных накоплений (далее – Имущество), осуществляется Специализированным депозитарием на основе первичных документов в отношении указанного Имущества.

При этом обращаем внимание, что при получении Специализированным депозитарием первичного документа и принятии решения о возможности осуществления учета Имущества на его основе Специализированному депозитарию следует оценить, насколько такого

первичного документа и (или) сведений, содержащихся в таком первичном документе, достаточно для осуществления достоверного учета Имущества.

Так, например, в случаях, когда в качестве первичного документа для целей учета денежных средств на счетах и во вкладах в кредитных организациях, входящих в состав Имущества, используется справка бухгалтера, сведения, содержащиеся в такой справке, должны быть дополнительно подтверждены первичным документом, сформированным соответствующей кредитной организацией (например, выпиской с банковского счета).

Банк России рекомендует Специализированным депозитариям внести соответствующие изменения и дополнения в Регламент специализированного депозитария и провести необходимую работу по доведению указанной информации до клиентов Специализированных депозитариев.

Настоящее письмо подлежит опубликованию в «Вестнике Банка России».

В.В. Чистюхин