

О Порядке расчета собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Постановление · № 5/пс · от 21.03.2002 · Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг · Действует без изменений

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг

от 21 марта 2002 г. N 5/пс О Порядке расчета собственных средств

управляющей компании инвестиционных фондов,

паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

8 апреля 2002 г. Регистрационный N 3355

В соответствии с пунктом 3 статьи 38 Федерального закона от 29.11.2001 г. N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4562), а также с пунктом 1 статьи 17 Федерального закона от 8.08.2001 г. N 128-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33 (ч. I), ст. 3430) Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг постановляет:

Утвердить прилагаемый Порядок расчета собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

П О Р Я Д О К

расчета собственных средств управляющей компании

инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Утвержден постановлением ФКЦБ России от 21 марта 2002 г. N 5/пс

1. Размер собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов определяется как итог раздела бухгалтерского баланса "Капитал и резервы" за вычетом:

а) целевые финансирование и поступления;

б) нематериальные активы по остаточной стоимости, исключая стоимость сертифицированного программного обеспечения, используемого при осуществлении деятельности управляющей компании и учитываемого в составе нематериальных активов;

в) незавершенное строительство по балансовой стоимости;

г) балансовая стоимость финансовых вложений (инвестиций) в дочерние и зависимые общества, за исключением балансовой стоимости эмиссионных ценных бумаг таких организаций, допущенных к обращению через организаторов торговли;

д) займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев;

е) векселя, учтенные по счетам финансовых вложений, за исключением векселей организаций, эмиссионные ценные бумаги которых допущены к обращению через организаторов торговли на рынке ценных бумаг;

ж) балансовая стоимость финансовых вложений в негосударственные эмиссионные ценные бумаги, не допущенные к обращению через организаторов торговли, за исключением эмиссионных ценных бумаг организаций, учтенных в подпункте г) пункта 1 настоящего Порядка;

з) запасы;

и) дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты);

к) векселя к получению по строке баланса "Дебиторская задолженность (платежи по которой

ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)";

л) задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал;

м) собственные акции (доли), выкупленные (приобретенные) у акционеров (участников).

2. Размер собственных средств, рассчитанный в соответствии с настоящим Порядком, должен удовлетворять требованиям к величине собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, утверждаемым Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.
