

Об утверждении Правил расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда

Приказ · № 07-78/пз-н · от 17.07.2007 · Федеральная служба по финансовым рынкам · Утратил силу

ПРИКАЗ

Федеральной службы по финансовым рынкам от 17 июля 2007 г. N 07-78/пз-н

Об утверждении Правил расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда
Зарегистрирован Минюстом России 6 августа 2007 г.

Регистрационный N 9958

В соответствии с пунктом 10 постановления Правительства Российской Федерации от 1 февраля 2007 г. N 63 "Об утверждении Правил размещения средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов и контроля за их размещением" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, N 6, ст. 769), пунктом 38 Правил размещения средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов и контроля за их размещением, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 1 февраля 2007 г. N 63, и Положением о Федеральной службе по финансовым рынкам, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. N 317 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, N 27, ст. 2780; 2005, N 33, ст. 3429; 2006, N 13, ст. 1400; N 52, ст. 5587; 2007, N 12, ст. 1417), приказываю:

1. Утвердить прилагаемые Правила расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда.

2. Настоящий приказ вступает в силу с 01.09.2007.

Руководитель В.Д.Миловидов

Приложение

П Р А В И Л А

расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда

1. Настоящие Правила расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда (далее - Правила) устанавливают порядок и сроки расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда (далее - фонд), а также совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов фонда.
2. Рыночная стоимость активов, в которые размещены средства пенсионных резервов фонда, а также совокупная рыночная стоимость пенсионных резервов фонда рассчитываются на последний день (далее - расчетная дата) каждого календарного месяца (далее - расчетный период) не позднее 5 рабочих дней с указанного дня.
3. Совокупная рыночная стоимость пенсионных резервов фонда рассчитывается исходя из рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов фонда, суммы дебиторской задолженности за вычетом суммы обязательств в составе кредиторской задолженности.
4. Рыночная стоимость активов, в которые размещены средства пенсионных резервов фонда (далее -

рыночная стоимость активов), рассчитывается исходя из:

- 1) рыночной стоимости ценных бумаг и иного имущества, в которые размещены средства пенсионных резервов фонда;
- 2) суммы средств пенсионных резервов, размещенных на банковских счетах и банковских депозитах, включая иностранную валюту.

5. Рыночная стоимость ценных бумаг, за исключением случаев, предусмотренных пунктами 28-31 настоящих Правил, определяется исходя из:

- 1) количества ценных бумаг в составе пенсионных резервов фонда на расчетную дату;
- 2) рыночной цены ценной бумаги на расчетную дату.

6. Рыночная цена ценной бумаги определяется в порядке, применяемом для расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений.

7. Если рыночная цена эмиссионной ценной бумаги не может быть определена на расчетную дату, рыночная стоимость ценных бумаг того же выпуска определяется исходя из средней цены этой ценной бумаги, за исключением случаев, предусмотренных пунктами 11-25 настоящих Правил.

8. Средняя цена эмиссионной ценной бумаги определяется по формуле:

$$P = \frac{P_0 + \sum_{i=1}^n P_i}{Q_0 + \sum_{i=1}^n Q_i},$$

$$P = \frac{P_0 + \sum_{i=1}^n P_i}{Q_0 + \sum_{i=1}^n Q_i},$$

$$P = \frac{P_0 + \sum_{i=1}^n P_i}{Q_0 + \sum_{i=1}^n Q_i},$$

где:

P - средняя цена одной ценной бумаги;

i - порядковый номер сделки, совершенной с ценными бумагами того же выпуска в течение расчетного периода;

n - количество сделок с ценными бумагами того же выпуска в течение расчетного периода;

P_0 - рыночная стоимость ценных бумаг того же выпуска,

Q_0 - определенная на предыдущую расчетную дату;

P_i - цена приобретения (отчуждения) одной ценной бумаги по

i -ой сделке, совершенной в течение расчетного периода, без учета расходов, связанных с ее приобретением (отчуждением);

Q_i - количество ценных бумаг в i -ой сделке, совершенной в

i течение расчетного периода;

Q - количество ценных бумаг того же выпуска в составе

Q_0 пенсионных резервов фонда на предыдущую расчетную дату.

9. Если рыночная цена инвестиционного паевого инвестиционного фонда не может быть определена на расчетную дату, рыночная стоимость инвестиционных паев этого фонда определяется исходя из расчетной стоимости инвестиционного пая, существующей на указанную дату.

10. Если рыночная цена ипотечного сертификата участия не может быть определена на расчетную дату, рыночная стоимость ипотечных сертификатов участия определяется исходя из расчетной цены, полученной путем деления размера ипотечного покрытия, долю в праве общей долевой собственности на которое удостоверяет указанный ипотечный сертификат участия, на общее количество выданных ипотечных сертификатов участия этого ипотечного покрытия на расчетную дату.

11. Рыночная стоимость акций дополнительного выпуска, приобретенных в течение расчетного периода в результате их размещения путем распределения среди акционеров, определяется исходя из рыночной цены (средней цены) одной акции выпуска, дополнительно к которому размещены акции указанного дополнительного выпуска.

12. Рыночная стоимость акций дополнительного выпуска, приобретенных в течение расчетного

периода в результате конвертации в них конвертируемых ценных бумаг, определяется исходя из рыночной цены акции выпуска, дополнительно к которому размещены акции этого дополнительного выпуска. Если такая рыночная цена не определена, рыночная стоимость дополнительно размещенных акций определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) ценных бумаг, конвертируемых в акции дополнительного выпуска.

13. Рыночная стоимость акций дополнительного выпуска, приобретенных в течение расчетного периода в результате конвертации в них акций присоединяемого общества (при реорганизации общества в форме присоединения), определяется исходя из рыночной цены акции выпуска, дополнительно к которому размещены акции этого дополнительного выпуска. Если такая рыночная цена не определена, рыночная стоимость акций дополнительного выпуска определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) акции присоединенного общества, умноженной на коэффициент конвертации.

14. Рыночная стоимость акций, приобретенных в течение расчетного периода при их размещении путем конвертации в них акций той же категории (типа), определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) конвертируемых акций.

15. Рыночная стоимость акций, приобретенных в течение расчетного периода в результате конвертации в них акций при их дроблении, определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) одной конвертируемой акции, деленной на коэффициент дробления.

16. Рыночная стоимость акций, приобретенных в течение расчетного периода в результате конвертации в них акций при их консолидации, определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) одной конвертируемой акции, умноженной на коэффициент консолидации.

17. Рыночная стоимость акций, приобретенных в течение расчетного периода в результате конвертации в них акций при реорганизации в форме слияния, определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) конвертируемой ценной бумаги, умноженной на коэффициент конвертации. Если при реорганизации в форме слияния в состав пенсионных резервов фонда входили акции двух (или более) участвовавших в слиянии акционерных обществ, рыночная стоимость акций, в которые конвертированы акции указанных обществ, определяется исходя из средней цены, полученной от рыночных цен (средних цен) конвертируемых акций, умноженных на соответствующие коэффициенты конвертации.

18. Рыночная стоимость акций вновь созданного акционерного общества, приобретенных в течение расчетного периода в результате конвертации в них акций при реорганизации акционерного общества в форме разделения или выделения, определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) одной конвертируемой акции, умноженной на коэффициент конвертации.

19. Рыночная стоимость акций вновь созданного акционерного общества, приобретенных в течение расчетного периода в результате их распределения среди акционеров при реорганизации в форме выделения, признается равной нулю.

20. Рыночная стоимость акций или облигаций нового выпуска, приобретенных в течение расчетного периода в результате конвертации в них конвертируемых ценных бумаг, определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) конвертируемых ценных бумаг.

21. Рыночная стоимость облигаций дополнительного выпуска, приобретенных в течение расчетного периода в результате конвертации в них конвертируемых облигаций, определяется исходя из рыночной цены облигации выпуска, дополнительно к которому размещены облигации этого дополнительного выпуска. Если такая рыночная цена не определена, рыночная стоимость дополнительно размещенных облигаций определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) конвертируемых облигаций.

22. Рыночная стоимость облигаций нового выпуска, приобретенных в течение расчетного периода в

результате конвертации в них облигаций при реорганизации их эмитента, определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) конвертируемых облигаций.

23. Рыночная стоимость облигаций, по которым в течение расчетного периода поступили денежные средства в счет погашения части их номинальной стоимости (частичного погашения), определяется исходя из последней определенной рыночной цены (средней цены) указанных облигаций, уменьшенной пропорционально их номинальной стоимости.

24. Рыночная стоимость облигаций, срок погашения которых наступил, признается равной:

1) произведению номинальной стоимости одной облигации на их количество в составе пенсионных резервов фонда - до даты поступления в состав пенсионных резервов денежных средств в счет погашения указанных облигаций;

2) нулю - с даты поступления в состав пенсионных резервов денежных средств в счет погашения указанных облигаций.

25. Рыночная стоимость облигаций в случае неисполнения (ненадлежащего исполнения) эмитентом таких облигаций обязательств по выплате их номинальной стоимости или иного имущественного эквивалента в течение 30 дней после окончания предусмотренного в облигации срока определяется исходя из их номинальной стоимости (оставшейся суммы основного долга, не выплаченной эмитентом по облигации), уменьшенной на 30 процентов. При последующем расчете рыночной стоимости активов рыночная стоимость указанных облигаций признается равной их последней определенной рыночной стоимости, уменьшенной на 30 процентов. Если в течение расчетного периода эмитентом была выплачена часть суммы основного долга по облигации, рыночная стоимость таких облигаций также уменьшается пропорционально сумме основного долга.

26. Требования пунктов 11-23 настоящих Правил не применяются, если на расчетную дату по ценным бумагам, предусмотренным в указанных пунктах, определена рыночная цена.

27. При определении рыночной стоимости облигаций, в том числе облигаций с ипотечным покрытием, не учитывается сумма накопленного на дату ее определения процентного (купонного) дохода.

28. Рыночная стоимость ценных бумаг, приобретенных по сделке, предусматривающей обязательство по обратной продаже указанных ценных бумаг лицу, у которого они приобретены, определяется исходя из количества ценных бумаг и цены одной ценной бумаги, предусмотренных в условиях соответствующей сделки с ценными бумагами.

29. Рыночная стоимость облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, ценных бумаг правительств иностранных государств, ценных бумаг международных финансовых организаций, а также еврооблигаций иностранных коммерческих организаций определяется исходя из их количества в составе пенсионных резервов и средней цены закрытия рынка (Bloomberg generic Mid/last), публикуемой информационной системой "Блумберг" (Bloomberg). При отсутствии на расчетную дату информации о средней цене закрытия рынка указанных ценных бумаг их рыночная стоимость определяется по правилам, предусмотренным пунктом 8 настоящих Правил.

30. Рыночная стоимость акций иностранных акционерных обществ и облигаций иностранных коммерческих организаций (за исключением еврооблигаций иностранных коммерческих организаций) определяется исходя из цены закрытия рынка указанных ценных бумаг по итогам торгов на иностранной фондовой бирже, на которой они приобретены, и их количества в составе пенсионных резервов фонда. При этом во внимание принимаются цены закрытия рынка, существовавшие на ближайший торговый день, предшествующий расчетной дате. В случае отсутствия по итогам указанного дня цены закрытия рынка акций иностранных акционерных обществ и (или) облигаций иностранных коммерческих организаций их рыночная стоимость определяется по правилам, предусмотренным пунктом 8 настоящих Правил.

31. Рыночная стоимость акций (паев, долей) иностранного инвестиционного фонда определяется исходя из существующей на расчетную дату стоимости акции (пая, доли), рассчитанной в

соответствии с законодательством государства, в котором зарегистрирован такой фонд, на основе стоимости его чистых активов и их количества в составе пенсионных резервов. Если правилами (проспектом) иностранного инвестиционного фонда не предусмотрено право владельца ценных бумаг этого фонда требовать их выкупа (погашения), рыночная стоимость указанных ценных бумаг определяется по правилам, предусмотренным пунктом 30 настоящих Правил.

32. Рыночная стоимость имущества, в отношении которого настоящими Правилами не предусмотрен порядок ее определения, признается равной итоговой величине рыночной стоимости этого имущества, указанной в отчете об оценке, составленном в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 29 июля 1998 г. N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3813; 2002, N 4, ст. 251; N 12, ст. 1093; N 46, ст. 4537; 2003, N 2, ст. 167; N 9, ст. 805; 2004, N 35, ст. 3607; 2006, N 2, ст. 172; N 31, ст. 3456; 2007, N 7, ст. 834).

33. Оценка депозитов (депозитных сертификатов), в которые размещены средства пенсионных резервов, осуществляется на расчетную дату исходя из суммы денежных средств, размещенных в депозиты (депозиты по сертификатам), и суммы начисленных, но невыплаченных процентов.

34. Сумма денежных средств и обязательств в иностранной валюте, а также рыночная стоимость ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на расчетную дату.

35. Сумма дебиторской задолженности признается равной сумме:

- 1) дебиторской задолженности, возникшей в результате доверительного управления средствами пенсионных резервов фонда;
- 2) дебиторской задолженности, возникшей в результате самостоятельного размещения фондом средств пенсионных резервов.

36. Сумма дебиторской задолженности определяется на расчетную дату исходя из:

- 1) суммы средств пенсионных резервов фонда, находящихся у брокера для их инвестирования в ценные бумаги;
- 2) суммы средств пенсионных резервов фонда, находящихся на банковских счетах, открытых для проведения расчетов по результатам клиринга;
- 3) суммы накопленного процентного (купонного) дохода по облигациям;
- 4) прочей дебиторской задолженности.

37. В целях расчета совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов в состав дебиторской задолженности не включаются:

- 1) накопленный процентный (купонный) доход по облигациям в случае опубликования в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации сведений о просрочке исполнения эмитентом обязательства по выплате указанного дохода или сведений о применении к эмитенту процедуры банкротства;
- 2) сумма объявленных, но неполученных дивидендов по акциям;
- 3) сумма средств пенсионных резервов, находящихся в доверительном управлении.

38. Сумма обязательств в составе кредиторской задолженности признается равной сумме:

- 1) размера кредиторской задолженности на расчетную дату, подлежащей погашению за счет средств пенсионных резервов фонда, находящихся в доверительном управлении;
- 2) размера кредиторской задолженности фонда на расчетную дату, подлежащей погашению за счет средств пенсионных резервов, за исключением задолженности по выплате пенсий.

39. Расчет рыночной стоимости активов и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов фонда осуществляется по форме в соответствии с приложением N 1 к настоящим Правилам.

40. Расчет рыночной стоимости активов в целях определения их доли в пенсионных резервах фонда осуществляется по форме в соответствии с приложением N 2 к настоящим Правилам.

Приложение N 1

к Правилам

Расчет совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов по состоянию на _____ г. +-----
+-----+ | Активы, в которые размещены средства пенсионных | Код |
Тыс. | | резервов | стр. | рублей | +-----+-----+-----+ | 1 | 2 | 3 | +-----+
+-----+-----+-----+ | Денежные средства на счетах в банках | 010 | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Депозиты в рублях в банках | 020 | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Депозитные сертификаты российских банков | 030 | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Ценные бумаги | 040 | | +-----+-----+-----+ | в том числе: | |
X | +-----+-----+-----+ | Государственные ценные бумаги Российской
Федерации | 041 | | +-----+-----+-----+ | Государственные ценные бумаги
субъектов Российской | 042 | | | Федерации, допущенные к торгам российскими | | | организаторами
торговли на рынке ценных бумаг | | | +-----+-----+-----+ |
| муниципальные облигации, допущенные к торгам | 043 | | | российскими организаторами торговли на
рынке ценных | | | бумаг | | | +-----+-----+-----+ | облигации российских
хозяйственных обществ, | 044 | | | допущенные к торгам российскими организаторами, | | | торговли на
рынке ценных бумаг | | | +-----+-----+-----+ | акции российских
эмитентов, созданных в форме | 045 | | | открытых акционерных обществ, допущенные к торгам | | |
| российскими организаторами торговли на рынке ценных | | | бумаг | | | +-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+ | инвестиционные паи открытых и интервальных паевых | 046 | | | инвестиционных
фондов, созданных в соответствии с | | | законодательством Российской Федерации | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | инвестиционные паи закрытых паевых инвестиционных | 047 | | |
| фондов, созданных в соответствии с законодательством | | | | Российской Федерации, допущенные к
торгам российскими | | | организаторами торговли на рынке ценных бумаг | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | облигации с ипотечным покрытием, выпущенные в | 048 | | | соответствии с
законодательством Российской Федерации | | | об ипотечных ценных бумагах | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | ипотечные сертификаты участия, выпущенные в | 049 | | | соответствии с
законодательством Российской Федерации | | | об ипотечных ценных бумагах | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Ценные бумаги иностранных эмитентов | 050 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | в том числе: | | X | +-----+-----+-----+ | ценные
бумаги правительств иностранных государств | 051 | | | +-----+-----+-----+ |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | 052 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | акции иностранных акционерных обществ | 053 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | облигации иностранных коммерческих организаций | 054 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | акции (паи, доли) иностранных инвестиционных фондов | 055 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Иное имущество | 060 | | | +-----+-----+-----+ |
| в том числе: | | | +-----+-----+-----+ | . . . | 061 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Дебиторская задолженность | 070 | | | +-----+-----+-----+ |
+-----+-----+-----+ | в том числе: | | X | +-----+-----+-----+ | средства пенсионных
резервов на специальных | 071 | | | брокерских счетах | | | +-----+-----+-----+ |
+-----+-----+-----+ | дебиторская задолженность по процентному (купонному) | 072 | | | доходу по облигациям | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | дебиторская задолженность по начисленной части | 073 | | |
| номинала частично погашенных облигаций | | | +-----+-----+-----+ |
| прочая дебиторская задолженность | 074 | | | +-----+-----+-----+ | в том
числе: | | X | +-----+-----+-----+ | . . . | 0741 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Кредиторская задолженность | 080 | | | +-----+-----+-----+ |
+-----+-----+-----+ | в том числе: | | | +-----+-----+-----+ | . . . | 081 | | | +-----+
+-----+-----+-----+ | Итого совокупная рыночная стоимость пенсионных | 090 | | | резервов

(строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + ||| + 070 - 080) ||| +-----
-----+

Приложение N 2

к Правилам

Расчет рыночной стоимости активов в целях определения их доли

в пенсионных резервах фонда по состоянию на _____ г. +-----

-----+ ||| Доля || Активы, в которые размещены средства |Код | Рыночная| актива ||

пенсионных резервов |стр.|стоимость|в пенси-||| (тыс. | онных ||| рублей) |резервах| ||| (%) | +---

-----+-----+-----+-----| 1 | 2 | 3 | 4 | +-----+-----+-----+

-----| |Денежные средства на банковских счетах |100 ||| +-----+-----+-----+

-----| |Банковские депозиты и депозитные|200 ||| |сертификаты российских банков ||| +-----

-----+-----+-----+-----| |в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+

-----| |банковские депозиты и депозитные|210 ||| |сертификаты российских банков, в которые| |||

|средства пенсионных резервов размещены| ||| |фондом самостоятельно ||| +-----

-----+-----+-----+-----| |банковские депозиты в одном банке|220 | X | X | |(депозитные

сертификаты одного банка) ||| +-----+-----+-----+-----|

| _____ |221 ||| | (наименование банка / номер и дата ||| | договора

или сертификата) ||| +-----+-----+-----+-----| | ... ||| +-----

-----+-----+-----+-----| |Ценные бумаги |300 ||| +-----+-----+-----+-----|

|в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----| |государственные ценные

бумаги Российской|310 ||| |Федерации ||| +-----+-----+-----+-----| |в том

числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----| |государственные ценные бумаги

Российской|311 ||| |Федерации, в которые средства пенсионных| ||| |резервов размещены

самостоятельно ||| +-----+-----+-----+-----| |государственные ценные

бумаги Российской|312 | X | X | |Федерации одного выпуска ||| +-----+-----+-----+

-----+-----+-----+-----| | _____ |3121 ||| | (государственный регистрационный

номер ||| | выпуска) ||| +-----+-----+-----+-----| | ... ||| +-----

-----+-----+-----+-----| |государственные ценные бумаги субъектов|320 ||| |Российской

Федерации, допущенные к торгам| ||| |российскими организаторами торговли на| ||| |рынке ценных

бумаг ||| +-----+-----+-----+-----| |в том числе государственные ценные

бумаги| | X | X | |субъектов Российской Федерации одного| ||| |выпуска ||| +-----

-----+-----+-----+-----| | _____ |321 ||| | (государственный

регистрационный номер ||| | выпуска) ||| +-----+-----+-----+-----| | ... |||

| +-----+-----+-----+-----| |муниципальные облигации, допущенные к|330 |||

|торгам российскими организаторами| ||| |торговли на рынке ценных бумаг ||| +-----

-----+-----+-----+-----| |в том числе одного эмитента | | X | X | +-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----| | _____ |331 ||| | (наименование муниципального ||| |

| образования / государственный ||| | регистрационный номер выпуска) ||| +-----

-----+-----+-----+-----| | ... ||| +-----+-----+-----+-----| |облигации

российских хозяйственных|340 ||| |обществ, допущенные к торгам российскими| |||

|организаторами торговли на рынке ценных| ||| |бумаг ||| +-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----| |в том числе одного эмитента | | X | X | +-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----| | _____ |341 ||| | (наименование эмитента / государственный ||| |

регистрационный номер выпуска) ||| +-----+-----+-----+-----| | ... ||| +-----

-----+-----+-----+-----| |акции российских эмитентов, созданных в|350 |||

|форме открытых акционерных обществ,| ||| |допущенные к торгам российскими| |||

|организаторами торговли на рынке ценных| ||| |бумаг ||| +-----+-----+-----+

+-----| в том числе одного эмитента || X | X | +-----+-----+-----+-----+
 | _____|351| || |(наименование эмитента / государственный || || |
 регистрационный номер выпуска) || || +-----+-----+-----+-----| ... || || +-----
 +-----+-----+-----+-----| ипотечные ценные бумаги, выпущенные в|360| || |
 |соответствии с законодательством| || | |Российской Федерации об ипотечных ценных| || | |бумагах и
 допущенные к торгам российскими| || | |организаторами торговли на рынке ценных| || | |бумаг || || |
 +-----+-----+-----+-----| в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----| облигации с ипотечным покрытием,|361| || | |выпущенные в соответствии с| || | |
 |законодательством Российской Федерации об| || | |ипотечных ценных бумагах || || | +-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----| ипотечные сертификаты участия, выпущенные|362| || | |в
 соответствии с законодательством| || | |Российской Федерации об ипотечных ценных| || | |бумагах ||
 || +-----+-----+-----+-----| в том числе ипотечные сертификаты || X | X |
 |участия, удостоверяющие доли в праве| || | |общей собственности на ипотечные| || | |покрытия,
 доверительное управление| || | |которыми осуществляется одним управляющим| || | |ипотечным
 покрытием || || | +-----+-----+-----+-----+
 | _____|3621| || | |(наименование управляющего / || || || |
 индивидуальное обозначение, || || | |идентифицирующее ипотечные сертификаты || || | |участия) || ||
 | +-----+-----+-----+-----| ... || || | +-----+-----+-----+-----+
 +-----+-----| инвестиционные паи открытых и|370| || | |интервальных паевых инвестиционных| || | |
 |фондов, созданных в соответствии с| || | |законодательством Российской Федерации || || | +-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----| в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----+
 +-----+-----| инвестиционные паи открытых и|371| || | |интервальных паевых инвестиционных| || | |
 |фондов, в которые средства пенсионных| || | |резервов размещены фондом самостоятельно| || | |
 |(инвестиционными декларациями которых) || || | |установлены требования к составу и || || | |структуре
 активов, соответствующие || || | |требованиям к составу и структуре| || | |пенсионных резервов
 фондов) || || | +-----+-----+-----+-----+-----| под управлением одной
 управляющей|372| X | X | |компании || || | +-----+-----+-----+-----+
 | _____|3721| || | |(вид и наименование паевого фонда / || || || |
 наименование управляющего) || || | +-----+-----+-----+-----+-----| ... || || | +-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----| инвестиционные паи закрытых паевых|380| || |
 |инвестиционных фондов, созданных в || || | |соответствии с законодательством| || || | |Российской
 Федерации, допущенные к торгам || || | |российскими организаторами торговли на || || | |рынке ценных
 бумаг || || | +-----+-----+-----+-----+-----| в том числе под управлением одной || X |
 X | |управляющей компании || || | +-----+-----+-----+-----+-----+
 | _____|381| || | |(вид и наименование паевого фонда / || || || |
 наименование управляющего) || || | +-----+-----+-----+-----+-----| ... || || | +-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----| инвестиционные паи паевых инвестиционных|400| || |
 |фондов и акции акционерных инвестиционных || || | |фондов || || | +-----+-----+-----+-----+-----+
 +-----+-----+-----+-----| в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----+-----| акции
 акционерных инвестиционных фондов и|401| || | |инвестиционные паи закрытых паевых || || |
 |инвестиционных фондов, в состав активов || || | |которых, соответственно, могут входить || || |
 |недвижимое имущество, права на недвижимое || || | |имущество, обеспеченные ипотекой || || |
 |требования по кредитным договорам || || | |(договорам займа) или зкладные, || || | |удостоверяющие
 указанные требования || || | +-----+-----+-----+-----+-----| акции акционерных
 инвестиционных фондов и|402| || | |инвестиционные паи закрытых паевых || || | |инвестиционных
 фондов, в составе активов || || | |которых доля акций одного эмитента может || || | |превышать 35
 процентов стоимости активов || || | |фонда || || | +-----+-----+-----+-----+-----|
 |ценные бумаги, впервые размещаемые путем|410| || | |открытой подписки или впервые || || |

|предлагаемые к публичному обращению| || |(включенные в котировальные списки| || |фондовых бирж, а также не включенные в| || |котировальные списки фондовых бирж, за| || |исключением государственных ценных бумаг| || |Российской Федерации и инвестиционных| || |паев открытых и интервальных паевых| || |инвестиционных фондов) || | +-----+-----+-----+-----+-----| в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----+-----| ценные бумаги, по которым не|411 || |зарегистрирован отчет об итогах выпуска| || |(дополнительного выпуска) или не| || |представлено уведомление в регистрирующий| || |орган об итогах выпуска (дополнительного| || |выпуска) || | +-----+-----+-----+-----+-----| ценные бумаги, эмитентами которых|420 || |являются вкладчики фонда || | +-----+-----+-----+-----+-----| в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----+-----| ценные бумаги, включенные в котировальный|421 || |список высшего уровня, то есть в| || |котировальный список российской фондовой| || |биржи, для включения в который| || |нормативными правовыми актами| || |федерального органа исполнительной власти| || |по рынку ценных бумаг установлены| || |максимальные требования || | +-----+-----+-----+-----+-----| Ценные бумаги правительств иностранных|500 || |государств, международных финансовых| || |организаций, акции иностранных| || |акционерных обществ, облигации| || |иностранных коммерческих организаций и| || |акции (паи) иностранных инвестиционных| || |фондов || | +-----+-----+-----+-----+-----| Иное имущество |600 || | +-----+-----+-----+-----+-----| в том числе: || X | X | +-----+-----+-----+-----+-----| | _____ |601 || | (наименование имущества) || | +-----+-----+-----+-----+-----| | ... || | +-----+-----+-----+-----+-----|