

# **Об утверждении Положения об отчетности управляющего ипотечным покрытием и Положения об отчетности специализированного депозитария ипотечного покрытия**

Приказ · № 09-57/пз-н · от 15.12.2009 · Федеральная служба по финансовым рынкам · Действует без изменений

## **ПРИКАЗ**

Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 декабря 2009 г. N 09-57/пз-н

Об утверждении Положения об отчетности управляющего

ипотечным покрытием и Положения об отчетности

специализированного депозитария ипотечного покрытия

Зарегистрирован Минюстом России 15 февраля 2010 г.

Регистрационный N 16405

В соответствии с пунктом 1 статьи 41 Федерального закона от 11.11.2003 N 152-ФЗ "Об ипотечных ценных бумагах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 46, ст. 4448; 2005, N 1, ст. 19; 2006, N 31, ст. 3440) и Положением о Федеральной службе по финансовым рынкам, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.06.2004 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; 2008, N 19, ст. 2192; N 46, ст. 5337; 2009, N 3, ст. 378; N 6, ст. 738), приказываю:

1. Утвердить прилагаемое Положение об отчетности управляющего ипотечным покрытием.
2. Утвердить прилагаемое Положение об отчетности специализированного депозитария ипотечного покрытия.

Руководитель В.Д.Миловидов

## **Приложение**

### **П О Л О Ж Е Н И Е**

об отчетности управляющего ипотечным покрытием

1. Настоящее Положение определяет объем, сроки, формы и порядок представления отчетности лица, осуществляющего выдачу ипотечных сертификатов участия (далее - управляющий ипотечным покрытием).
2. Управляющий ипотечным покрытием представляет в Федеральную службу по финансовым рынкам отчетность по форме, установленной приложением к настоящему Положению.
3. Отчетность управляющего ипотечным покрытием представляется ежеквартально начиная с даты регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием не позднее 30 рабочих дней со дня окончания отчетного периода.
4. Отчетным периодом является период с 1 января, а в случае регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием в текущем году - с даты регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием по дату окончания календарного квартала текущего года.
5. Отчетность составляется отдельно по каждому ипотечному покрытию, доверительное управление которым осуществляется управляющим ипотечным покрытием.
6. Отчетность представляется в Федеральную службу по финансовым рынкам путем направления электронного документа с электронной цифровой подписью управляющего ипотечным покрытием и электронной цифровой подписью специализированного депозитария ипотечного покрытия либо путем направления документа на бумажном носителе с одновременным приложением копии на одном магнитном или оптическом носителе. В качестве магнитного носителя должна использоваться дискета 3.5", форматированная на IBM-совместимых компьютерах, а в качестве оптического носителя должен использоваться оптический диск CD-R или CD-RW. Файл должен быть представлен

в формате Rich Text Format (RTF).

7. В случае представления отчетности на бумажном носителе отчетность должна быть пронумерована, сброшюрована, прошита, заверена подписью уполномоченного лица управляющего ипотечным покрытием и подписью уполномоченного лица специализированного депозитария, заключившего договор об оказании услуг с управляющим ипотечным покрытием (далее - специализированный депозитарий ипотечного покрытия), а также скреплена печатями управляющего ипотечным покрытием и специализированного депозитария ипотечного покрытия.

Приложение к Положению  
об отчетности управляющего  
ипотечным покрытием

Отчетность управляющего ипотечным покрытием

1. Сведения об управляющем ипотечным покрытием -----+-----  
| Полное фирменное наименование | | -----+----- | Место  
нахождения | | -----+----- | ИНН/КПП | | -----  
-----+----- | Вид деятельности | | -----+----- | Номер  
лицензии, на основании которой | | осуществляется деятельность по доверительному | | управлению  
ипотечным покрытием | | -----+----- | Дата предоставления  
лицензии | | -----+----- | Орган, предоставивший лицензию | | -----  
-----+----- 2. Сведения об ипотечном покрытии -----  
-----+----- | Индивидуальное обозначение, идентифицирующее | | ипотечные  
сертификаты участия | | -----+----- | Наименование  
специализированного депозитария | | ипотечного покрытия | | -----+-----  
----- | Наименование регистратора, осуществляющего ведение | | реестра владельцев ипотечных  
сертификатов участия | | -----+----- | Регулярность выплат  
вознаграждения управляющему | | ипотечным покрытием, специализированному | | депозитарию и  
регистратору | | -----+----- | Период времени, за который  
выплачивается | | вознаграждение | | -----+----- | Размер  
вознаграждения управляющему ипотечным | | покрытием | | -----+-----  
----- | Размер вознаграждения специализированному | | депозитарию и регистратору | | -----  
-----+----- | Количество месяцев, в течение которых владельцам | | ипотечных  
сертификатов участия выплачиваются | | доходы по указанным сертификатам | | -----  
-----+----- | Период составления списка владельцев ипотечных | | На \_\_\_\_ число |  
| сертификатов участия | | каждого месяца | | -----+----- | Ставка  
дисконтирования, применяемая управляющим | | ипотечным покрытием для расчета размера  
ипотечного | | покрытия (в процентах годовых) | | -----+-----

Указываются в соответствии с правилами доверительного управления ипотечным покрытием.

3. Размер ипотечного покрытия -----+-----+----- | Наименование  
имущества (требования), | На начало | На конец | входящего в ипотечное покрытие | отчетно- | отчетно-  
| | | го | | периода | периода | | (тыс. | (тыс. | | руб.) | руб.) | | -----+-----  
----+----- | Размер обеспеченных ипотекой требований, | | рассчитанный в порядке, установленном  
ФСФР | | России (всего), в том числе: | | | -----+-----+----- |  
| обеспеченные ипотекой требования, | | | удостоверенные закладными | | | -----  
-----+-----+----- | требования, обеспеченные ипотекой недвижимого | | имущества,  
строительство которого не завершено | | | -----+-----+----- | требования,  
обеспеченные ипотекой жилых | | помещений | | | -----+-----+----- |  
| требования, обеспеченные ипотекой недвижимого | | | имущества, не являющегося жилыми

помещениями | | | |-----+-----+-----| Ипотечные сертификаты участия | |  
 | |-----+-----+-----| Денежные средства (всего), в том числе: | | |-----  
 -----+-----+-----| в валюте Российской Федерации | | |-----  
 -----+-----+-----| в иностранной валюте | | |-----+-----+-----|  
 |Размер ипотечного покрытия (всего) | | |-----+-----+-----| Оценочная  
 стоимость одного ипотечного | | |сертификата участия | | |-----+-----+-----  
 -----

Указываются в соответствии с правилами доверительного управления ипотечным покрытием.

#### 4. Платежи по обеспеченным ипотекой

требованиям в текущем году -----+-----+-----| Периоды |Плановые  
 поступления| Фактические поступления | | поступающих | (тыс. руб.) | (тыс. руб.) | | платежей |-----  
 +-----+-----+-----+-----| | |согласно| согласно |всего|просрочен- |досрочные| |  
 |годовому|скорректи- | |ные платежи| платежи | | |плану|рованному | | (в т. ч. | (в т. ч. | | |годовому |  
 |платежи по |досрочное| | | |плану | |взысканиям)|погашение| | | | |долга) | |-----+-----+-----  
 -----+-----+-----+-----| |I квартал | | | | |-----+-----+-----+-----+-----+-----| |II  
 квартал | | | | |-----+-----+-----+-----+-----+-----| |III квартал | | | | |-----+-----  
 --+-----+-----+-----+-----| |IV квартал | | | | |-----+-----+-----+-----+-----+-----|  
 |Итого: | | | | |-----+-----+-----+-----+-----+-----

Без учета фактических поступлений и изменений процентных ставок по кредитному договору.

С учетом фактических поступлений и текущей процентной ставки на дату составления отчетности.

#### 5. Доходы по ипотечным сертификатам участия, входящим в состав ипотечного покрытия -----

---+-----+-----+-----| Индивидуальное | Количество | Текущая | Доходы, | |  
 обозначение, | (шт.) | стоимость | поступившие в | | идентифицирующее | | (тыс. руб.) |отчетном  
 периоде | | ипотечный | | | (тыс. руб.) | | сертификат участия | | | |-----+-----+-----+-----  
 -----+-----+-----+-----| | 1 | 2 | 3 | 4 | |-----+-----+-----+-----+-----+-----  
 -----+-----+-----

#### 6. Доходы, полученные от выбытия ипотечных сертификатов участия,

входивших в состав ипотечного покрытия -----+-----+-----+-----|  
 Индивидуальное |Количество| Основание |Доходы, поступившие | | обозначение, | (шт.) | выбытия |от  
 выбытия ипотечных| | идентифицирующее | | ипотечных |сертификатов участия| | ипотечный | |  
 сертификатов | в отчетном периоде | |сертификат участия| | участия | (тыс. руб.) | |-----+-----  
 ---+-----+-----+-----| | 1 | 2 | 3 | 4 | |-----+-----+-----+-----+-----+-----  
 ---+-----+-----+-----

#### 7. Выплаты владельцам ипотечных сертификатов участия -----+-----+-----+-----

----- | Выплатной | Выплачено по |Сумма обязательств| Суммарная | | период |обязательствам| по  
 осуществлению | задолженность по | | |за рассматри- |выплат за рассмат-| предыдущим | | |ваемый  
 период | риваемый период |выплатным периодам| | | (тыс. руб.) | (тыс. руб.) | (тыс. руб.) | |-----+-----  
 -----+-----+-----+-----| |I квартал | | | | |-----+-----+-----+-----+-----+-----| |II  
 квартал | | | | |-----+-----+-----+-----+-----+-----| |III квартал | | | | |-----+-----+-----  
 -----+-----+-----+-----| |IV квартал | | | | |-----+-----+-----+-----+-----+-----| |Итого: | | | |  
 -----+-----+-----+-----

#### 8. Вознаграждение и расходы,

связанные с управлением ипотечным покрытием -----+-----+-----+-----|  
 Наименование показателя |Накопи- | Сумма | Процент от | | |тельным |экономии| суммы | | |итогом |  
 (пере- | исполненных | | | на |расхода)|обязательств, | | |отчетную| (тыс. |требования по| | |дату |руб.)  
 | которым | | | (тыс. | | составляют | | | руб.) | | | ипотечное | | | |покрытие | |-----+-----

---+-----+-----| |Суммы исполненных обязательств,| | | |требования по которым составляют| | | |  
 |ипотечное покрытие (всего) | | | |-----+-----+-----| |Размер  
 удержанного вознаграждения| | | |управляющего ипотечным покрытием | | | |-----  
 +-----+-----+-----| |Размер удержанного вознаграждения| | | |специализированного  
 депозитария| | | |ипотечного покрытия | | | |-----+-----+-----| |Размер  
 удержанного вознаграждения| | | |регистратора, осуществляющего| | | |ведение реестра  
 владельцев| | | |ипотечных сертификатов участия | | | |-----+-----+-----  
 --| |Общий размер удержанного| | | |вознаграждения | | | |-----+-----+-----  
 -----| |Сумма оплаченных расходов,| | | |связанных с доверительным| | | |управлением ипотечным  
 покрытием | | | |-----+-----+----- Должность уполномоченного лица  
 управляющего ипотечным покрытием \_\_\_\_\_

(подпись) (Ф. И. О.)

М. П. Должность уполномоченного лица специализированного депозитария ипотечного покрытия

\_\_\_\_\_  
 (подпись) (Ф. И. О.)

М. П.

## П О Л О Ж Е Н И Е

об отчетности специализированного депозитария ипотечного покрытия

1. Настоящее Положение определяет объем, сроки, формы и порядок представления отчетности специализированного депозитария, заключившего договор об оказании услуг эмитенту облигаций с ипотечным покрытием или управляющему ипотечным покрытием (далее - специализированный депозитарий ипотечного покрытия).
2. Специализированный депозитарий ипотечного покрытия представляет в Федеральную службу по финансовым рынкам отчетность по форме, установленной приложением к настоящему Положению.
3. Отчетность специализированного депозитария ипотечного покрытия представляется ежеквартально начиная с даты заключения первого договора об оказании услуг эмитенту облигаций с ипотечным покрытием или лицу, осуществляющему выдачу ипотечных сертификатов участия (далее - управляющий ипотечным покрытием), не позднее 30 рабочих дней со дня окончания отчетного периода.
4. Отчетным периодом является период с 1 января, а в случае заключения первого договора об оказании специализированным депозитарием услуг эмитенту облигаций с ипотечным покрытием или управляющему ипотечным покрытием в текущем году - с даты заключения указанного договора по дату окончания календарного квартала текущего года.
5. Отчетность составляется отдельно по каждому ипотечному покрытию, учет и хранение имущества которого осуществляются специализированным депозитарием ипотечного покрытия.
6. Отчетность представляется в Федеральную службу по финансовым рынкам путем направления электронного документа с электронной цифровой подписью специализированного депозитария ипотечного покрытия либо путем направления документа на бумажном носителе с одновременным приложением копии на одном магнитном или оптическом носителе. В качестве магнитного носителя должна использоваться дискета 3.5", форматированная на IBM-совместимых компьютерах, а в качестве оптического носителя должен использоваться оптический диск CD-R или CD-RW. Файл должен быть представлен в формате Rich Text Format (RTF).
7. В случае представления отчетности на бумажном носителе отчетность должна быть пронумерована, сброшюрована, прошита, заверена подписью уполномоченного лица специализированного депозитария ипотечного покрытия, а также скреплена печатью специализированного депозитария ипотечного покрытия.

\_\_\_\_\_  
 Приложение к Положению

об отчетности специализированного  
депозитария ипотечного покрытия

Отчетность специализированного депозитария ипотечного покрытия

1. Сведения о специализированном депозитарии ипотечного покрытия -----  
-----+----- | Полное фирменное наименование | | |-----+-----|  
| Место нахождения | | |-----+-----| | ИНН/КПП | | |-----  
-----+-----| | Номер лицензии, на основании которой осуществляется | | деятельность  
специализированного депозитария | | ипотечного покрытия | | |-----+-----  
-----| | Дата предоставления лицензии | | |-----+-----| | Орган,  
предоставивший лицензию | | |-----+-----

2. Сведения об ипотечном покрытии -----+----- | Наименование  
эмитента облигаций с ипотечным | | покрытием (наименование управляющего ипотечным |  
| покрытием) | | |-----+-----| | Номер выпуска облигаций с ипотечным  
покрытием | | (индивидуальное обозначение, идентифицирующее | | ипотечные сертификаты участия  
ипотечного покрытия) | | |-----+-----| | Дата заключения и номер  
договора с эмитентом | | облигаций с ипотечным покрытием (управляющим | | ипотечным покрытием)  
| | |-----+-----| | Номер счета депо, открытого специализированным |  
| депозитарием для учета прав на ценные бумаги, | | составляющие ипотечное покрытие | | |-----  
-----+-----| | Место хранения документарных ценных бумаг, | |  
| составляющих ипотечное покрытие, переданных | | специализированному депозитарию (полное  
фирменное | | наименование организации) | | |-----+-----| | Размер  
ипотечного покрытия, рассчитанный в порядке, | | установленном ФСФР России (тыс. руб.) | | |-----  
-----+-----

3. Хранение и учет прав на ценные бумаги -----+-----+-----+----- | Вид  
ценных бумаг | Коли- | Оценочная | Место | | чество | стоимость | хранения | | (шт.) | | (тыс. | (учета | | |  
руб.) | прав) | |-----+-----+-----+-----| | Закладные, всего, в том числе: | | | | |-----  
-----+-----+-----+-----| | удостоверяющие требования, обеспеченные | | |  
| ипотекой недвижимого имущества, | | | | строительство которого не завершено | | | | |-----  
-----+-----+-----+-----| | удостоверяющие требования, обеспеченные | | | | ипотекой жилых  
помещений | | | | |-----+-----+-----+-----| | удостоверяющие требования,  
обеспеченные | | | | ипотекой недвижимого имущества, не | | | | являющегося жилыми помещениями |  
| | | | |-----+-----+-----+-----| | Ипотечные сертификаты участия | | | | |-----  
-----+-----+-----+-----| | Государственные ценные бумаги | | | | Российской Федерации |  
| | | | |-----+-----+-----+-----

Учет прав управляющего ипотечным покрытием на ценные бумаги.

4. Требования, составляющие ипотечное покрытие и не удостоверенные залковыми -----  
-----+-----+----- | Вид требований | Размер | Место учета | | (тыс. руб.) | прав | |-----  
-----+-----+-----| | Требования по кредитным договорам и | | | | договорам займа, не  
удостоверенные | | | | залковыми (всего), в том числе: | | | | |-----+-----+-----  
---| | обеспеченные ипотекой недвижимого | | | | имущества, строительство которого не | | | | завершено |  
| | | | |-----+-----+-----| | обеспеченные ипотекой жилых помещений | | | | |-----  
-----+-----+-----| | обеспеченные ипотекой недвижимого | | | | имущества, не  
являющегося жилыми | | | | помещениями | | | | |-----+-----+-----

Учет прав управляющего ипотечным покрытием на права требования.

5. Недвижимое имущество -----+-----+----- | Описание недвижимого  
имущества | Место | Оценочная стоимость | | нахождения | (тыс. руб.) | |-----+-----

-----| 1 | 2 | 3 | -----+-----+-----| -----+-----  
 -----+-----  
 6. Замена требований и (или) иного имущества из состава ипотечного покрытия -----+-----+-----  
 +-----+-----+-----+----- | Вид |Оценоч-| Дата |Основа-| Вид |Оценоч-|Дата | | имущества | ная  
 |исключ-| ния | имущества | ная |включ- | |(требований),| стои- |чения |исключ- |(требований),| стои-  
 |чения | |исключенного | мость | иму- |чения | включенного | мость | иму- | | из состава | (тыс.  
 |щества|имуще- | в состав | (тыс. |щества| | ипотечного | руб.) |(тре- | ства | ипотечного | руб.) |(тре- | |  
 покрытия | |бова- |(требо-| покрытия | |бова- | | | ний) |ваний) | | | ний) | |-----+-----+-----+-----+-----  
 -----+-----+-----| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----  
 ---+-----+-----+-----+-----+-----+----- Должность уполномоченного лица специализированного  
 депозитария ипотечного покрытия \_\_\_\_\_  
 (подпись) (Ф. И. О.)  
 М. П.

\_\_\_\_\_  
 В случае продажи управляющим ипотечным покрытием требований, входящих в состав ипотечного  
 покрытия, заполняются графы 1-4.

\_\_\_\_\_