



НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
НАЦИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ
НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ
ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ
(НП «НАПФ»)

ПРЕЗИДЕНТ

Банк России
Директору Департамента
коллективных инвестиций и
доверительного управления
Ф.Г. Габунии

123022, г Москва, ул. 2-ая Звенигородская, д.13, стр.42,
тел./факс (495) 287-85-78, e-mail: info@napf.ru, www.napf.ru

119991, ГСП-1, Москва, Ленинский пр-т, 9

«28» декабря 2015 г. № 504

Уважаемый Филипп Георгиевич!

Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов (НАПФ) выражает Вам своё почтение и просит рассмотреть следующие предложения по организации совместной встречи представителей Банка России и НАПФ по вопросам учета операций доверительного управления.

НАПФ дважды направлял запросы в Департамент Бухгалтерского учета и отчетности Банка России (исх. № 302 от 09.09.2015 г., исх. № 341 от 16.10.2015 г.) с замечаниями и предложениями, касающимися Положения Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом некредитными финансовыми организациями» (далее – Отраслевой стандарт учета операций по ДУ).

Согласно полученным ответам Банка России (исх. № 18-1-2-11/1647 от 25.09.2015 г. и исх. № 18-1-2-11/1924 от 10.11.2015 г.) предложения НАПФ по внесению изменению в Отраслевой стандарт учета операций по ДУ не были приняты Банком России.

Считаем, что отражение осуществляемых доверительными управляющими операций в собственном бухгалтерском учете некредитных финансовых организаций является фундаментальным изменением действующего порядка бухгалтерского учета и потребует точного согласования учета доверительных управляющих и учредителей управления.

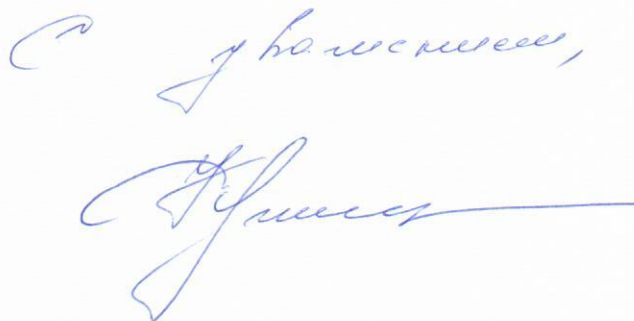
В тоже время представители Банка России не в полной мере учитывают важность учетных проблем операций доверительного управления в НПФ, значительное влияние порядка бухгалтерского учета на взаимоотношения учредителей управления и доверительных управляющих, а также влияние на разработку эффективного программного обеспечения.

На встрече 16 декабря 2015 г., организованной Департаментом коллективных инвестиций и доверительного управления Банка России (организатор - Маткова Анна Сергеевна) с представителями негосударственных пенсионных фондов, управляющих компаний НПФ, специализированных депозитариев и разработчиков программного обеспечения для НПФ на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета и единого плана счетов некредитных финансовых организаций, стороны выразили единогласное мнение, что учет операций по доверительному управлению требует существенной доработки.

В связи с этим обращаемся к Вам с просьбой организовать совместную встречу представителей Банка России и профессионального сообщества для обсуждения Отраслевого стандарта по ДУ в формате, позволяющем обсудить бухгалтерские записи со стороны доверительного управляющего и учредителя управления, предусмотренные Отраслевым стандартом учета операций по ДУ.

В повестку встречи предлагаем включить вопросы, ранее направляемые НАПФ в письмах к Банку России.

Ассоциация выражает надежду на дальнейшее укрепление нашего профессионального взаимодействия.



К.С. Угрюмов

Исп.: И.В. Большакова

8-495-980-06-65