

Зарегистрировано в Минюсте России 4 февраля 2015 г. N 35862

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

УКАЗАНИЕ от 24 декабря 2014 г. N 3506-У

О ПЕРЕЧНЕ РАСХОДОВ, СВЯЗАННЫХ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ ИМУЩЕСТВОМ, СОСТАВЛЯЮЩИМ АКТИВЫ АКЦИОНЕРНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА, ИЛИ ИМУЩЕСТВОМ, СОСТАВЛЯЮЩИМ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД

Список изменяющих документов
(в ред. Указаний Банка России от 24.11.2016 N 4214-У,
от 29.11.2017 N 4628-У)

Настоящее Указание на основании [пункта 6 статьи 41](#) Федерального закона от 29 ноября 2001 года N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4562; 2004, N 27, ст. 2711; 2006, N 17, ст. 1780; 2007, N 50, ст. 6247; 2008, N 30, ст. 3616; 2009, N 48, ст. 5731; 2010, N 17, ст. 1988; N 31, ст. 4193; 2011, N 48, ст. 6728; N 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, N 31, ст. 4334; 2013, N 26, ст. 3207; N 27, ст. 3477; N 30, ст. 4084; N 51, ст. 6695, ст. 6699; 2014, N 11, ст. 1098) (далее - Федеральный закон) и в соответствии с Федеральным [законом](#) от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52, ст. 5032; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3233; 2005, N 25, ст. 2426; N 30, ст. 3101; 2006, N 19, ст. 2061; N 25, ст. 2648; 2007, N 1, ст. 9, ст. 10; N 10, ст. 1151; N 18, ст. 2117; 2008, N 42, ст. 4696, ст. 4699; N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, N 1, ст. 25; N 29, ст. 3629; N 48, ст. 5731; 2010, N 45, ст. 5756; 2011, N 7, ст. 907; N 27, ст. 3873; N 43, ст. 5973; N 48, ст. 6728; 2012, N 50, ст. 6954; N 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, N 11, ст. 1076; N 14, ст. 1649; N 19, ст. 2329; N 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; N 30, ст. 4084; N 49, ст. 6336; N 51, ст. 6695, ст. 6699; N 52, ст. 6975; 2014, N 19, ст. 2311, ст. 2317; N 27, ст. 3634; N 30, ст. 4219, N 45, ст. 6154) устанавливает перечень расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд.

1. К расходам, связанным с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд (далее - имущество Фонда), относятся:

оплата услуг организаций, индивидуальных предпринимателей по совершению сделок за счет имущества Фонда от имени этих организаций, индивидуальных предпринимателей или от имени управляющей компании, осуществляющей доверительное управление указанным имуществом;

оплата услуг кредитных организаций по открытию отдельного банковского счета (счетов), предназначенного (предназначенных) для расчетов по операциям, связанным с доверительным управлением имуществом Фонда, проведению операций по этому счету (счетам), в том числе оплата услуг кредитных организаций по предоставлению возможности управляющей компании использовать электронные документы при совершении операций по указанному счету (счетам);

расходы специализированного депозитария по оплате услуг других депозитариев, привлеченных им к исполнению своих обязанностей по хранению и (или) учету прав на ценные бумаги, составляющие имущество Фонда, расходы специализированного депозитария, связанные с операциями по переходу прав на указанные ценные бумаги в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг, а также расходы специализированного депозитария, связанные с оплатой услуг кредитных организаций по осуществлению функций агента валютного контроля при проведении операций с денежными средствами, поступившими специализированному депозитарию и подлежащими перечислению в состав имущества Фонда, а также по

переводу этих денежных средств;

расходы, связанные с учетом и (или) хранением имущества Фонда, за исключением расходов, связанных с учетом и (или) хранением имущества Фонда, осуществляемых специализированным депозитарием;

расходы по оплате услуг клиринговых организаций по определению взаимных обязательств по сделкам, совершенным с имуществом Фонда, если такие услуги оказываются управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом Фонда;

расходы, связанные с осуществлением прав, удостоверенных ценными бумагами и (или) долями в уставных капиталах хозяйственных обществ и (или) правами участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций, составляющими имущество Фонда, в частности, почтовые или иные аналогичные расходы по направлению бюллетеней для голосования;

расходы, возмещаемые акционерному обществу и регистратору, связанные с исполнением ими обязанностей по направлению владельцам ценных бумаг добровольного (обязательного) предложения, требования о выкупе ценных бумаг, предусмотренных Федеральным законом от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 1, ст. 1; N 25, ст. 2956; 1999, N 22, ст. 2672; 2001, N 33, ст. 3423; 2002, N 12, ст. 1093; N 45, ст. 4436; 2003, N 9, ст. 805; 2004, N 11, ст. 913; N 15, ст. 1343; N 49, ст. 4852; 2005, N 1, ст. 18; 2006, N 1, ст. 5, ст. 19; N 2, ст. 172; N 31, ст. 3437, ст. 3445, ст. 3454; N 52, ст. 5497; 2007, N 7, ст. 834; N 31, ст. 4016; N 49, ст. 6079; 2008, N 18, ст. 1941; 2009, N 1, ст. 23; N 19, ст. 2279; N 23, ст. 2770; N 29, ст. 3642; N 52, ст. 6428; 2010, N 41, ст. 5193; N 45, ст. 5757; 2011, N 1, ст. 13, ст. 21; N 30, ст. 4576; N 48, ст. 6728; N 49, ст. 7024, ст. 7040; N 50, ст. 7357; 2012, N 25, ст. 3267; N 31, ст. 4334; N 53, ст. 7607; 2013, N 14, ст. 1655; N 30, ст. 4043, ст. 4084; N 45, ст. 5797; N 51, ст. 6699; N 52, ст. 6975; 2014, N 19, ст. 2304; N 30, ст. 4219; N 52, ст. 7543; 2015, N 14, ст. 2022; N 27, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 29; N 23, ст. 3296; N 27, ст. 4271, ст. 4272, ст. 4273), пропорционально доле ценных бумаг, приобретаемых за счет имущества Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы по уплате вознаграждения за выдачу банковских гарантий, обеспечивающих исполнение обязательств по сделкам, совершаемым с имуществом Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы по уплате обязательных платежей, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации или иностранного государства в отношении имущества Фонда или связанных с операциями с указанным имуществом;

расходы, связанные с использованием товарного знака (знака обслуживания) на индекс, указываемый в уставе, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда или правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, возникшие в связи с участием управляющей компании в судебных спорах в качестве истца, ответчика, заявителя или третьего лица по искам и заявлениям в связи с осуществлением деятельности по доверительному управлению имуществом Фонда, в том числе суммы судебных издержек и государственной пошлины, уплачиваемые управляющей компанией, за исключением расходов, возникших в связи с участием управляющей компании в судебных спорах, связанных с нарушением прав акционерных инвестиционных фондов или владельцев инвестиционных паев по договорам доверительного управления имуществом Фонда;

расходы, связанные с нотариальным свидетельствованием верности копии договора доверительного управления активами акционерного инвестиционного фонда (правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом), иных документов и подлинности подписи на документах, необходимых для осуществления доверительного управления имуществом Фонда, а также с нотариальным удостоверением сделок с имуществом Фонда или сделок по приобретению имущества в состав имущества Фонда, требующих такого удостоверения;

расходы, связанные с уплатой государственной пошлины при создании акционерных обществ и (или) обществ с ограниченной ответственностью, пропорционально приобретаемой доле в уставном капитале акционерного общества и (или) общества с ограниченной ответственностью;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы по уплате обязательных платежей, подлежащих уплате в соответствии с законодательством иностранного государства при создании коммерческих организаций, пропорционально приобретаемым долям участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с уплатой государственной пошлины за рассмотрение ходатайств, предусмотренных антимонопольным законодательством Российской Федерации, в связи с совершением сделок с имуществом Фонда или сделок по приобретению имущества в состав имущества Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с подготовкой, созывом и проведением общих собраний владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, в том числе с раскрытием (предоставлением) сообщений о созыве общего собрания, направлением сообщений об отказе в созыве общего собрания, направлением (вручением) бюллетеней для голосования и информации (материалов), предоставляемой (предоставляемых) лицам, включенным в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании, а также расходы по аренде помещения для проведения такого собрания;

расходы, связанные с передачей прав и обязанностей новой управляющей компании по решению общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда;

расходы, связанные с осуществлением государственной регистрации прав на недвижимое имущество, иных имущественных прав и сделок с ними;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные со страхованием недвижимого имущества Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с содержанием (эксплуатацией) и охраной земельных участков, зданий, строений, сооружений и помещений, составляющих имущество Фонда (права аренды которых составляют имущество Фонда), и поддержанием их в надлежащем состоянии;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с содержанием и охраной зданий, строений, сооружений, помещений и земельных участков за период с момента их передачи по передаточному акту в состав имущества Фонда и до момента государственной регистрации права долевой собственности владельцев инвестиционных паев этого паевого инвестиционного фонда (государственной регистрации права собственности акционерного инвестиционного фонда на указанное имущество);
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с благоустройством земельного участка, составляющего имущество Фонда (право аренды которого составляет имущество Фонда);
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с улучшением объектов недвижимого имущества, составляющих имущество Фонда, за исключением реконструкции объектов недвижимого имущества;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные со сносом зданий, строений и сооружений, составляющих имущество Фонда, если уставом акционерного инвестиционного фонда (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом) предусмотрено, что его акции (инвестиционные паи) предназначены для квалифицированных инвесторов;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с обследованием технического состояния объектов недвижимого имущества, составляющего имущество Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с проведением инженерно-изыскательских работ на земельных участках, составляющих имущество Фонда (права аренды которых составляют имущество Фонда), с изменением их категории и вида разрешенного использования, с их разделом и межеванием, если уставом акционерного инвестиционного фонда (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом) предусмотрено, что его акции (инвестиционные паи) предназначены для квалифицированных инвесторов;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с участием в конкурсах (аукционах) на приобретение права собственности, аренды или иных имущественных прав на объекты недвижимости, предусмотренные инвестиционной декларацией акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), для их включения в состав имущества Фонда, а также расходы, связанные с исполнением условий соответствующего конкурса, если уставом акционерного инвестиционного фонда (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом) предусмотрено, что его акции (инвестиционные паи) предназначены для квалифицированных инвесторов;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с рекламой подлежащих продаже или сдаче в аренду объектов недвижимости (имущественных прав), составляющих имущество Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с оплатой услуг по разработке технических условий на подключение (присоединение) строящихся (реконструируемых) объектов недвижимости, которые составляют имущество Фонда (строительство которых осуществляется на земельном участке, который (права аренды которого) составляют имущество Фонда), к внешним инженерным коммуникациям, и получением разрешительной документации на строительство (реконструкцию) объектов недвижимости, предусмотренных инвестиционной декларацией акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), если уставом акционерного инвестиционного фонда (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом) предусмотрено, что его акции (инвестиционные паи) предназначены для квалифицированных инвесторов;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с осуществлением технического и авторского надзора за строительством (реконструкцией), осуществляемым (осуществляемой) за счет имущества Фонда, если уставом акционерного инвестиционного фонда (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом) предусмотрено, что его акции (инвестиционные паи) предназначены для квалифицированных инвесторов;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с осуществлением кадастрового учета недвижимого имущества, составляющего имущество Фонда, с содержанием земельных участков, на которых расположены здания и сооружения, входящие в состав имущества Фонда;

расходы, связанные с оплатой строительных, строительно-монтажных работ по прокладке сетей инженерно-технического обеспечения, создания объектов инфраструктуры (единое инженерное обеспечение) объектов недвижимого имущества, которые (права на которые) составляют имущество Фонда, если уставом акционерного инвестиционного фонда (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом) предусмотрено, что его акции (инвестиционные паи) предназначены для квалифицированных инвесторов;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы по оплате анализа инвестиционных проектов, в том числе различных видов экспертиз, проведение аудита отчетности и правовой экспертизы учредительных документов и деятельности хозяйственных обществ, акции (доли в уставном капитале) которых приобретаются в состав имущества Фонда (для паевого инвестиционного фонда - в случае если правилами доверительного управления

предусмотрено, что его инвестиционные паи предназначены для квалифицированных инвесторов);
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с обслуживанием кредитов (займов), права требования по которым составляют имущество Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные со страхованием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с содержанием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда, в том числе расходы по оплате проведения профилактических и реставрационных мероприятий, по воссозданию утраченных частей художественных ценностей, по их упаковке, а также по оплате услуг по хранению (охране) художественных ценностей;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с экспонированием художественных ценностей, составляющих имущество Фонда, в том числе расходы по оплате услуг по транспортировке и доставке художественных ценностей, с созданием каталогов и брошюр в отношении художественных ценностей, а также расходы по уплате обязательных платежей, связанных с пересечением государственных границ;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с приобретением художественных ценностей в состав имущества Фонда, в том числе расходы по оплате аукционного сбора, авторского вознаграждения (в случае действия в отношении художественных ценностей права следования);
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

расходы, связанные с проведением экспертиз художественных ценностей, прочих мероприятий и процедур, нацеленных на подтверждение подлинности, стоимости художественной ценности и (или) ее исторической значимости;
(в ред. [Указания](#) Банка России от 24.11.2016 N 4214-У)

иные расходы, не указанные в настоящем Указании, при условии, что такие расходы допустимы в соответствии с Федеральным [законом](#) и совокупный предельный размер таких расходов установлен договором управляющей компании с акционерным инвестиционным фондом (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом). При этом в случае если уставом акционерного инвестиционного фонда (правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом) не предусмотрено, что его акции (инвестиционные паи) предназначены только для квалифицированных инвесторов (далее - фонд для неквалифицированных инвесторов), совокупный предельный размер таких расходов не может превышать:
(в ред. [Указания](#) Банка России от 29.11.2017 N 4628-У)

1 процент среднегодовой стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) при условии, что перечень объектов инвестирования и требования к структуре активов, содержащиеся в соответствии со [статьей 35](#) Федерального закона в его инвестиционной декларации, соответствуют требованиям к составу и структуре активов фондов для неквалифицированных инвесторов, относящихся к категории фондов недвижимости, установленных [Указанием](#) Банка России от 5 сентября 2016 года N 4129-У "О составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 ноября 2016 года N 44339, 11 мая 2017 года N 46679;
(абзац введен [Указанием](#) Банка России от 29.11.2017 N 4628-У)

0,1 процента среднегодовой стоимости чистых активов иного акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда).
(абзац введен [Указанием](#) Банка России от 29.11.2017 N 4628-У)

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в "Вестнике Банка России".

3. Со дня вступления в силу настоящего Указания не применять:

приказ ФСФР России от 28 февраля 2008 года N 08-7/пз-н "Об утверждении Перечня расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд", зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 24 марта 2008 года N 11400 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 21 апреля 2008 года N 16);

пункт 2 Изменений, которые вносятся в некоторые нормативно-правовые акты Федеральной службы по финансовым рынкам, утвержденных приказом ФСФР России от 6 августа 2009 года N 09-30/пз-н "О внесении изменений в некоторые нормативно-правовые акты Федеральной службы по финансовым рынкам", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2009 года N 15383 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 21 декабря 2009 года N 51);

приказ ФСФР России от 23 марта 2010 года N 10-18/пз-н "О внесении изменений в Перечень расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, утвержденный приказом ФСФР России от 28.02.2008 N 08-7/пз-н", зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 22 апреля 2010 года N 16972 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 3 мая 2010 года N 18);

приказ ФСФР России от 22 июля 2010 года N 10-50/пз-н "О внесении изменений в Перечень расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, утвержденный приказом ФСФР России от 28.02.2008 N 08-7/пз-н, зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 27 августа 2010 года N 18274 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 20 сентября 2010 года N 38).

Председатель Центрального банка
Российской Федерации
Э.С.НАБИУЛЛИНА