

УТВЕРЖДЕНО

Директором ООО «УК «МФОНД»

Приказ № 14/ВД-УК

от «20» ноября 2019 г.

_____ / Шутова О.А.

**Порядок
составления и предоставления отчетности управляющей компании
Клиенту**

(редакция № 3 подлежит применению с 01.01.2020г.)

ООО «УК «МФОНД»

2019 год

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и предоставления отчетности управляющей компании клиенту ООО «УК «МФОНД» (далее – Порядок) разработан в соответствии с законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, Стандартом профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг НАУФОР «Отчетность перед клиентом», а также внутренними локальными нормативными актами ООО «УК «МФОНД».

Дата начала применения настоящего Порядка «01» января 2020 г.

1.2. Термины и определения, использованные в Порядке, имеют следующие значения, если только из контекста Порядка определенно не следует иного:

Управляющий - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МФОНД», имеющее лицензию ФСФР России № 045-08362-001000 от 14.04.2005 г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами;

Клиент - физическое или юридическое лицо - учредитель управления, с которым Управляющий заключил Договор доверительного управления;

Договор - Договор доверительного управления, заключенный между Клиентом и Управляющим;

Сайты - Официальные сайты Управляющего в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» - www.mfund.ru, www.мфонд.рф;

Объекты доверительного управления (далее - Активы) - ценные бумаги, производные финансовые инструменты и денежные средства, переданные Клиентом Управляющему по Договору, а также полученные Управляющим в процессе доверительного управления по Договору;

Ценные бумаги - ценные бумаги, переданные Клиентом Управляющему, а также полученные Управляющим в процессе доверительного управления;

Портфель - совокупность Активов Клиента, находящихся в доверительном управлении Управляющего в рамках исполнения Договора, а также обязательств, подлежащих исполнению за счет этих Активов;

Отчетность (отчет) – отчет по осуществлению Управляющим деятельности по управлению ценными бумагами.

1.3. Отчетность предоставляется Клиенту в ясной и доступной форме и содержит достаточную информацию о виде и стоимости оказанных услуг, совершенных сделках и операциях, открытых позициях и обязательствах клиента. Управляющий информирует Клиента об оказанных услугах (отчетность) в порядке и сроки, которые позволяют обеспечить своевременное получение и ознакомление Клиента с направляемой информацией.

Не допускается включение в Отчетность недостоверной и/или вводящей в заблуждение информации. Управляющий должен иметь возможность подтвердить факт направления Отчетности Клиенту.

Управляющий не вправе ограничивать права Клиента, обуславливая возможность их реализации одобрением отчетности, а также иным образом побуждать Клиента к одобрению отчетности против его воли.

1.4. Управляющий формирует Отчетность перед Клиентами на основании записей внутреннего учета в соответствии с требованиями законодательства о рынке ценных бумаг. Срок

хранения записей внутреннего учета составляет не менее 5 (Пяти) лет со дня прекращения действия Договора, обязательств из сделок, а также со дня совершения операции соответственно.

1.5. Срок хранения записей о Клиенте, а также документов, на основании которых внесены такие записи, осуществляется в течение всего срока обслуживания такого Клиента, а также в течение не менее 5 (Пяти) лет со дня прекращения обслуживания Клиента.

1.6. Типовая форма Отчета утверждена настоящим Порядком и является приложением к нему. Соглашением с Клиентом возможно изменение формы Отчета, внесение в него дополнений, не ухудшающих смысл и качество предоставляемой информации.

1.7. Нарушение требований, установленных настоящим Порядком, в том числе предоставление недостоверной, неполной и (или) вводящей в заблуждение Клиента информации, является основанием для изменения или расторжения Договора между Клиентом и Управляющим по требованию Клиента в порядке, установленном гражданским законодательством Российской Федерации

2. Порядок предоставления Отчетности по Договору доверительного управления.

2.1. Отчетность предоставляется Клиенту в виде отчетного документа по форме, предусмотренной Договором. Срок направления Отчетности на бумажном носителе либо в электронном виде составляет не более 5 (Пяти) рабочих дней по окончании отчетного периода, предусмотренного Договором, если иное не установлено Договором. Вид предоставления и периодичность его предоставления устанавливается Договором. Управляющий, в случае выявления ошибок, вправе вносить коррективы в ранее предоставленные Клиенту Отчеты. В этом случае Клиенту должен быть предоставлен исправленный Отчет не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты выявления ошибок. Предоставление исправленного Отчета проводится в порядке, аналогичном для предоставления Отчетности.

2.1.1. Направление Отчетности на бумажном носителе.

При предоставлении Отчетности Клиенту нарочным факт её направления (передачи) подтверждается подписью Клиента на Отчетности, либо на акте (описи) приёма-передачи Отчетности.

При предоставлении Отчетности Клиенту посредством почтового отправления факт её направления (передачи) подтверждается почтовой квитанцией об отправке Клиенту заказного письма с Отчетом по его почтовому адресу, указанному в Договоре. В этом случае, дата квитанции об отправке является датой направления Отчетности.

Датой получения Клиентом Отчетности на бумажном носителе является одна из дат:

- дата подписания Клиентом Отчетности, указанная под его подписью на Отчетности (она же дата получения);
- дата акта (описи) приема-передачи Отчетности.

Днем получения Клиентом Отчетности на бумажном носителе, предоставленной посредством почтового отправления, является дата почтовой квитанции (уведомления) о получении заказного письма с Отчетностью.

2.1.2. Направление Отчетности в электронном виде.

Факт направления Отчетности Клиенту подтверждается датой отправки письма на

электронную почту Клиента, указанную в Договоре.

Днем получения Клиентом Отчетности, направленной Управляющий посредством электронной почты, является дата уведомлением о доставке письма на адрес электронной почты Клиента, указанный в Договоре.

2.2. Отчет, составленный на бумажном носителе, оформляется в 2 (Двух) экземплярах, если иное не предусмотрено Договором, должен быть заверен, подписан руководителем или сотрудником, уполномоченным на подписание Отчета.

Отчет, составленный в электронной форме, предоставляется в формате PDF и должен содержать изображение печати Управляющего и подписи руководителя или сотрудника, уполномоченного на подписание Отчета.

Клиенту - юридическому лицу Управляющий дополнительно ежеквартально (на последний день календарного квартала) предоставляет в отношении портфеля Клиента:

1) Бухгалтерский баланс - не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до истечения срока представления соответствующих отчетов в налоговые органы,

2) Отчет о прибылях и убытках - не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до истечения срока представления соответствующих отчетов в налоговые органы.

2.3. Отчет считается принятым (одобренным) Клиентом, если по истечении 5 (Пяти) рабочих дней, следующих за днем предоставления (получения) Клиенту Управляющим Отчета, Управляющий не получил от Клиента в письменной форме мотивированные замечания и возражения к предоставленной Отчетности. Замечания и возражения Клиента принимаются Управляющим как на бумажном носителе, так и на электронную почту, указанную на официальном сайте Управляющего.

2.4. Управляющий хранит копию предоставленной Клиенту Отчетности, а также поступивших от Клиента возражений и ответов на них, в течение пяти лет.

3. Порядок предоставления клиентом возражений к отчетности Управляющего

3.1. В случае получения замечаний и возражений Клиента к Отчету, Управляющий в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней направляет Клиенту ответ о результатах рассмотрения возражений Клиента в письменной форме на бумажном носителе, а также дополнительно в той форме, в которой возражения в отношении отчетности поступили от Клиента. Если по истечении 5 (Пяти) рабочих дней, следующих за днем предоставления Клиенту Управляющим пояснений, Управляющий не получил от Клиента в письменной форме замечания и возражения к предоставленному пояснению, Отчет считается принятым (одобренным) Клиентом.

3.2. В отношении прекращенных Договоров Управляющий предоставляет лицу, с которым прекращен такой договор, по его письменному запросу информацию в отношении его Инвестиционного портфеля, если срок хранения такой информации, предусмотренный пунктом 1.5. настоящего Порядка, не истек.

3.3. По письменному запросу Клиента, Управляющий в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения запроса направляет Клиенту копию предоставленного ранее Отчета в порядке, указанном в запросе Клиента. Лицам, с которыми прекращен Договор, Отчеты передаются

способом и по реквизитам, указанным в соответствующем запросе / требовании. Запрос на предоставление копии ранее предоставленного Отчета принимается Управляющим как на бумажном носителе, так и на электронную почту, указанную на официальном сайте Управляющего.

Управляющий не взимает плату за предоставление копий Отчетов.

4. Иная информация, предоставляемая Управляющим

4.1. Управляющий по требованию Клиента помимо отчетности, указанной в п. 1.4. настоящего Порядка, предоставляет следующие документы и информацию:

- копию лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;
- копию документа о государственной регистрации профессионального участника в качестве юридического лица или индивидуального предпринимателя;
- сведения об органе, выдавшем лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (его наименование, адрес и телефоны);
- сведения об уставном капитале, о размере собственных средств профессионального участника и его резервном фонде;
- иную информацию, предусмотренную «Порядком взаимодействия с Клиентами ООО «УК «МФОНД»», размещенном на Сайте Управляющего в разделе «Доверительное управление».

5. Заключительные положения

5.1. Внесение изменений и/или дополнений в Порядок производится Управляющим в одностороннем порядке с учетом требования законодательства Российской Федерации и Стандартов НАУФОР.

5.2. Управляющий раскрывает настоящий Порядок на своем официальном Сайте с указанием даты ее размещения на сайте и даты вступления в силу.

5.3. Указанный Порядок, а также изменения в нем должны быть раскрыты не позднее 10 (Десяти) календарных дней до дня их вступления в силу.

Отчет о деятельности управляющего по управлению ценными бумагами

Составитель отчета: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "МФОНД"

Отчетный период:

Клиент:

Договор:

Сведения о динамике ежемесячной доходности инвестиционного портфеля клиента

Дата	
Изменение, %	

Сведения о стоимости инвестиционного портфеля

Дата	
Стоимость, руб	

- Сумма расходов подлежащих возмещению организации -
- Сумма комиссии (Биржа) -
- Сумма клиринговой комиссии (Биржа) -
- Сумма комиссии за ИТС (Биржа) -
- Сумма комиссии стороннего брокера -
- Сумма депозитарной комиссии -

1. Заключенные и неисполненные сделки

Дата и время заключения сделки	Плановая дата оплаты	Плановая дата поставки	Фактическая дата поставки	Фактическая дата оплаты	Вид сделки	Контрагент по сделке	Место заключения сделки	Ценная бумага		Кол-во ЦБ, шт.	Цена	Сумма сделки	НКД уплаченный/полученный	Валюта сделки	Валюта платежа	Комиссия торговой площадки, руб.	Брокерская комиссия (включая НДС)	Комиссия депозитария (включая НДС)	Прочие расходы	Max цена	Min цена
								Эмитент/лицо выдавшее ЦБ/выплатщик	Вид, категория (тип), выпуск, транш, рег.номер/серия ЦБ												

1а. Сделки РЕПО

Дата и время заключения сделки	Плановая дата оплаты	Плановая дата поставки	Фактическая дата поставки	Фактическая дата оплаты	Вид сделки	Контрагент по сделке	Место заключения сделки	Ценная бумага		Кол-во ЦБ, шт.	Цена	Сумма сделки	НКД уплаченный/полученный	Валюта сделки	Валюта платежа	Комиссия торговой площадки, руб.	Брокерская комиссия (включая НДС)	Комиссия депозитария (включая НДС)	Прочие расходы	Max цена	Min цена
								Эмитент/лицо выдавшее ЦБ/выплатщик	Вид, категория (тип), выпуск, транш, рег.номер/серия ЦБ												

1б. Сделки Девизовые (контрагент), выданные описью Девизов

Дата и время заключения сделки	Вид сделки	Вид срочного договора	Наименование фьючерсного, опционного или своп договора	Контрагент по сделке	Место заключения сделки	Ценная бумага		Кол-во ЦБ, шт.	Цена	Сумма сделки	Размер премии по опционному договору (контракту)	Цена исполнения по опционному договору (контракту)	Валюта сделки	Валюта платежа	Комиссия торговой площадки, руб.	Брокерская комиссия (включая НДС)	Комиссия депозитария (включая НДС)	Прочие расходы	Max цена	Min цена
						Эмитент	Вид, категория (тип), выпуск, транш, рег.номер/серия ЦБ													

1в. Заключенные сделки на валютном рынке

Дата совершения сделки	Время совершения сделки	Вид сделки	Номер сделки	Наименование инструмента	Объем в валюте лота, ед.валюты	Курс	Объем в сопряг. валюте, ед.валюты	Комиссия брокера в рублях	Комиссия стороннего брокера в рублях	Комиссия биржи в рублях	Место заключения сделки	Дата расчетов	Своп
------------------------	-------------------------	------------	--------------	--------------------------	--------------------------------	------	-----------------------------------	---------------------------	--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	---------------	------

2. Заключенные и неисполненные сделки

Дата и время заключения сделки	Плановая дата оплаты	Плановая дата поставки	Фактическая дата поставки	Фактическая дата оплаты	Вид сделки	Контрагент по сделке	Место заключения сделки	Ценная бумага		Кол-во ЦБ, шт.	Цена	Сумма сделки	НКД уплаченный/полученный	Валюта сделки	Валюта платежа	Комиссия торговой площадки, руб.	Брокерская комиссия (включая НДС)	Комиссия депозитария (включая НДС)	Прочие расходы	Max цена	Min цена
								Эмитент/лицо выдавшее ЦБ/выплатщик	Вид, категория (тип), выпуск, транш, рег.номер/серия ЦБ												

2в. Заключенные и неисполненные сделки на валютном рынке

Дата совершения сделки	Время совершения сделки	Вид сделки	Номер сделки	Наименование инструмента	Объем в валюте лота, ед.валюты	Курс	Объем в сопряг. валюте, ед.валюты	Комиссия брокера в рублях	Комиссия стороннего брокера в рублях	Комиссия биржи в рублях	Место заключения сделки	Дата расчетов	Своп
------------------------	-------------------------	------------	--------------	--------------------------	--------------------------------	------	-----------------------------------	---------------------------	--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	---------------	------

3. Деятели движимых средств по поручению

Дата и время совершения операции	Тип операции	Сумма (руб.)	Место списания ДС	Место зачисления ДС	Примечание
----------------------------------	--------------	--------------	-------------------	---------------------	------------

4. Задолженность по неисчисленному условному вознаграждению

Входящий остаток						0,00
Дата и время операции	Номер операции	Тип операции	Вид вознаграждения	Сумма начислено	Сумма оплачено	Примечание
Итого:				0,00	0,00	
Исходящий остаток						0,00

4.1 Расчет вознаграждения за отчетный период

4.1.1 Расчет вознаграждения за управление

1. Средняя стоимость имущества за отчетный период	-
2. Ставка вознаграждения, %	-
3. Количество календарных дней в году (365)	-
4. Количество календарных дней в отчетном периоде	-
Итого: стр.1*стр.2*стр.3/стр.4	-
	в т.ч. НДС

4. Деятели движимых средств

Входящий остаток					
Место хранения	Номер счета	Остаток	Остаток с учетом начисленного вознаграждения		
Итого, RUB		0,00	0,00		
Место хранения	Зачислено	Списано	Содержание операции		
Исходящий остаток					
Место хранения	Номер счета	Остаток	Остаток с учетом начисленного вознаграждения		
Итого, RUB		0,00	0,00		

6. Движение ценных бумаг по траншам операций:

Дата и время совершения операции	Номер операции	Тип операции	Эмитент/лицо выдавшее ЦБ/акцептант	Вид, категория (тип), выпуск, транш, рег.номер/серия ЦБ	Количество ЦБ	Место списания ЦБ	Место зачисления ЦБ	Примечание
----------------------------------	----------------	--------------	------------------------------------	---	---------------	-------------------	---------------------	------------

7. Движение ценных бумаг по счету Дельта

Ценная бумага, рег. номер	Входящий остаток	Зачисления, шт.	Списания, шт.	Исходящий остаток, шт.	Рыночная цена	Отдано по сделкам РЕПО, шт.	Учетная стоимость	Уплаченный НКД	Рыночная стоимость	НКД на 1 шт.	НКД
Итого:											

8. Рыночная стоимость портфеля

Оценочная стоимость ценных бумаг	
Свободные денежные средства (торговые счета)	
Прочие денежные средства (мелторговые счета)	
Итого	0,00

9. Информация об оказанных услугах по организационным действиям:

Дата и время операции	Номер операции	Тип операции	Сумма (в рублях)	Примечание
Итого:				

10. Информация об осуществлении права голоса

Эмитент	Номер государственной регистрации	Вопрос повестки дня	Формулировка решения по вопросу повестки дня	Вариант голосования
---------	-----------------------------------	---------------------	--	---------------------

Сведения о депозитарии, регистраторе, осуществляющих учет прав на ценные бумаги клиента

Наименование	Наименование полное	ИНН	ОГРН	Адрес
--------------	---------------------	-----	------	-------

Сведения об иностранных организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги клиента

Наименование	Наименование полное	Международный код идентификации	Адрес
--------------	---------------------	---------------------------------	-------

Сведения о кредитных организациях:

Наименование	Страна	Адрес
--------------	--------	-------

Сведения о брокерах:

Наименование	Наименование полное	ИНН	ОГРН	Адрес
--------------	---------------------	-----	------	-------

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "МФОНЦ"