

Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам в Волго-Камском регионе, рассмотрев Ваше обращение от 12.01.2011 о разъяснении лицензионных требований, предъявляемых к кредитным организациям, имеющим лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской, дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами, сообщает следующее.

В соответствии с п. 2.10 Положения о лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 20.07.2010 №10-49/пз-н (далее – Положение о лицензионных требованиях), лицензионным требованием для кредитной организации, имеющей лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской, дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами, является наличие самостоятельного(ых) структурного(ых) подразделения(ий), к исключительным функциям работников которого(ых) относится осуществление брокерской и/или дилерской деятельности и/или деятельности по управлению ценными бумагами. Профессиональные участники рынка ценных бумаг обязаны привести свою деятельность в соответствие с пунктом 2.10. Положения о лицензионных требованиях до 01.04.2011.

Согласно п. 2.3.2 Положения о лицензионных требованиях лицензиат, имеющий лицензии на осуществление брокерской и/или дилерской деятельности и/или деятельности по управлению ценными бумагами, обязан иметь не менее 1 работника по каждому из указанных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, отвечающих квалификационным требованиям, установленным законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с Положением о специалистах финансового рынка, утвержденным Приказом ФСФР России от 28.01.2010 №10-4/пз-н, к должностным обязанностям указанных специалистов относится участие в рассмотрении документов, связанных с осуществлением сделок с ценными бумагами, и осуществлении сделок с ценными бумагами.

Таким образом, отражение сделок с ценными бумагами в бухгалтерском учете профессионального участника, совершенных в рамках осуществления брокерской и/или дилерской деятельности и/или деятельности по управлению ценными бумагами, может

осуществляться специалистами вышеуказанного структурного подразделения.