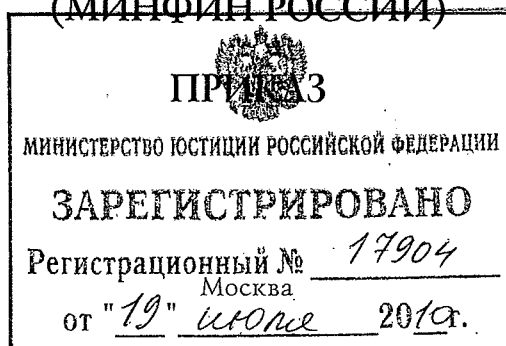




МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)



04.05.2010

№ 37н

Об утверждении Порядка аккредитации рейтинговых агентств и ведения реестра аккредитованных рейтинговых агентств

В соответствии с подпунктом 5.2.28.4. пункта 5.2. Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 31, ст. 3258; 2006, № 32, ст. 3569; 2009, № 3, ст. 378; № 8, ст. 973; № 11, ст. 1312; № 26, ст. 3212; № 31, ст. 3954; 2010, № 5, ст. 531; № 9, ст. 967; № 11, ст. 1224), п р и к а з ы в а ю:

Утвердить прилагаемый Порядок аккредитации рейтинговых агентств и ведения реестра аккредитованных рейтинговых агентств.

Заместитель Председателя
Правительства Российской Федерации –
Министр финансов Российской Федерации

А.Л. Кудрин

Утвержден приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.05.2010г. № 37н

**ПОРЯДОК
АККРЕДИТАЦИИ РЕЙТИНГОВЫХ АГЕНТСТВ И ВЕДЕНИЯ
РЕЕСТРА АККРЕДИТОВАННЫХ РЕЙТИНГОВЫХ АГЕНТСТВ**

I. Общие положения

1. Порядок аккредитации рейтинговых агентств и ведения реестра аккредитованных рейтинговых агентств (далее - Порядок) разработан в соответствии с подпунктом 5.2.28.4. пункта 5.2. Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 31, ст. 3258; 2006, № 32, ст. 3569; 2009, № 3, ст. 378; № 8, ст. 973; № 11, ст. 1312; № 26, ст. 3212; № 31, ст. 3954; 2010, № 5, ст. 531; № 9, ст. 967; № 11, ст. 1224), и устанавливает порядок добровольной аккредитации рейтинговых агентств и ведения Министерством финансов Российской Федерации реестра аккредитованных рейтинговых агентств.

2. Аккредитованными могут быть российские и иностранные юридические лица – рейтинговые агентства, выражающие с использованием определенной системы ранжирования (далее - рейтинговой шкалы) мнение относительно способности и готовности юридических лиц и публично-правовых образований

(далее - объекты рейтингования) своевременно и в полном объеме выполнять свои финансовые обязательства (далее - кредитный рейтинг).

3. Целью аккредитации рейтинговых агентств является обеспечение повышения доверия к деятельности рейтинговых агентств путем подтверждения их компетентности в присвоении кредитных рейтингов.

4. Аккредитация рейтингового агентства, являющегося иностранным юридическим лицом, и аффилированных с ним иностранных юридических лиц (далее – международное рейтинговое агентство) осуществляется путем регистрации обособленного подразделения (филиала, представительства) международного рейтингового агентства, либо аффилированного с международным рейтинговым агентством российского юридического лица, в реестре аккредитованных рейтинговых агентств.

II. Порядок аккредитации

5. Российское рейтинговое агентство, либо созданное на территории Российской Федерации обособленное подразделение международного рейтингового агентства, или российское юридическое лицо, аффилированное с международным рейтинговым агентством (далее – заявитель), направляет в Министерство финансов Российской Федерации заявление, в котором указывается полное наименование заявителя, юридический и фактический адрес, телефон, факс, адрес электронной почты, банковские реквизиты, подписанное руководителем заявителя, к которому прилагаются:

копии учредительных документов заявителя и копия свидетельства о государственной регистрации его в качестве

юридического лица, заверенные печатью и подписанные руководителем заявителя, либо копии документов о регистрации обособленного подразделения международного рейтингового агентства или российского юридического лица, аффилированного с международным рейтинговым агентством, заверенные печатью и подписанные руководителем заявителя, письменная информация о международном рейтинговом агентстве (полное наименование, юридический и фактический адрес, фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя), а также письменное согласие международного рейтингового агентства на его аккредитацию путем регистрации в реестре аккредитованных рейтинговых агентств обособленного подразделения международного рейтингового агентства, либо российского юридического лица, аффилированного с международным рейтинговым агентством;

копия свидетельства о постановке заявителя на учет в налоговом органе Российской Федерации, заверенная печатью и подписанная руководителем заявителя;

справка налогового органа Российской Федерации, подтверждающая отсутствие у заявителя неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, пеней и налоговых санкций, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации;

перечень собственников (акционеров) заявителя, владеющих долей капитала 5 процентов и более, заверенный печатью и подписанный руководителем заявителя, либо в случае если заявителем является обособленное подразделение международного рейтингового агентства или юридическое лицо, аффилированное с международным рейтинговым агентством, – перечень собственников (акционеров) международного рейтингового агентства, владеющих

долей капитала 5 процентов и более, заверенный печатью и подписанный руководителем заявителя;

организационная схема, отражающая распределение функций и полномочий между структурными подразделениями заявителя, либо в случае если заявителем является обособленное подразделение международного рейтингового агентства или юридическое лицо, аффилированное с международным рейтинговым агентством, – международного рейтингового агентства;

образец используемого договора о проведении рейтинговой оценки между заявителем либо международным рейтинговым агентством и объектом рейтингования;

сведения об используемой рейтинговой шкале и рейтинговой методологии, содержащие определение понятия кредитного рейтинга, а также основные факторы, принимаемые во внимание в процессе присвоения кредитного рейтинга с приложением копий внутренних документов заявителя либо международного рейтингового агентства, утверждающих рейтинговую шкалу и рейтинговую методологию, либо описания внутренних правил утверждения заявителем либо международным рейтинговым агентством рейтинговой шкалы и рейтинговой методологии;

сведения о процедуре рейтингования, включая ее основные этапы и порядок принятия решения о присвоении, изменении, приостановке кредитного рейтинга или ином рейтинговом действии с приложением копий внутренних документов заявителя либо международного рейтингового агентства, утверждающих процедуру рейтингования, либо описания внутренних правил утверждения заявителем либо международным рейтинговым агентством данной процедуры;

список действующих опубликованных кредитных рейтингов, присвоенных российским объектам рейтингования, с разделением на кредитные рейтинги, присвоенные на основании договора с объектом рейтингования, в том числе на основе информации, предоставляемой объектом рейтингования (контактные кредитные рейтинги), и кредитные рейтинги, присвоенные на основе анализа исключительно общедоступной информации без заключения договора между заявителем либо международным рейтинговым агентством и объектом рейтингования о присвоении кредитного рейтинга (дистанционные кредитные рейтинги);

информация о наличии собственного общедоступного кодекса профессионального поведения на русском языке, либо о присоединении к существующим общедоступным кодексам поведения рейтинговых агентств, принятым профессиональными объединениями в сфере финансового рынка, с приложением копии соответствующего кодекса;

копии бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках заявителя за последние два календарных года, предшествующие дате направления заявления об аккредитации, заверенные печатью и подписанные руководителем заявителя, либо в случае если законодательством Российской Федерации не предусмотрено ведение бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках – копии полного комплекта документов годовой финансовой отчетности, представляемого в налоговый орган Российской Федерации, заверенные печатью и подписанные руководителем заявителя;

перечень объектов рейтингования и иных лиц, доля денежных поступлений от которых составила 10 и более процентов в годовой выручке заявителя по состоянию на конец последнего истекшего календарного года, заверенный печатью и подписанный

руководителем заявителя, либо в случае если заявителем является обособленное подразделение международного рейтингового агентства или российское юридическое лицо, аффилированное с международным рейтинговым агентством, – перечень объектов рейтингования, доля денежных поступлений от которых составила 10 и более процентов в годовой выручке международного рейтингового агентства по состоянию на конец последнего истекшего календарного года, заверенный печатью и подписанный руководителем заявителя;

перечень собственников (акционеров) заявителя или аффилированных с собственниками лиц, которым заявителем был присвоен контактный кредитный рейтинг, заверенный печатью и подписанный руководителем заявителя, а также информация о мерах, принимаемых заявителем для управления возникающими в этой связи конфликтами интересов. В случае если заявителем является обособленное подразделение международного рейтингового агентства или юридическое лицо, аффилированное с международным рейтинговым агентством, – перечень собственников (акционеров) международного рейтингового агентства, или аффилированных с собственниками лиц, которым международным рейтинговым агентством был присвоен контактный кредитный рейтинг, заверенный печатью и подписанный руководителем заявителя, а также информация о мерах, принимаемых международным рейтинговым агентством для управления возникающими в этой связи конфликтами интересов.

6. Заявитель либо международное рейтинговое агентство при представлении документов на аккредитацию подтверждает сведения:

о наличии на момент подачи заявления на аккредитацию не менее 20 действующих контактных кредитных рейтингов,

присвоенных российским объектам рейтингования, в том числе не менее 10 рейтингов, присвоенных эмитентам ценных бумаг, имеющих допуск к торгам на организованном рынке ценных бумаг;

об осуществлении непрерывной публичной деятельности по присвоению контактных кредитных рейтингов российским объектам рейтингования не менее 2 лет;

об обеспечении выполнения требований собственного общедоступного кодекса профессионального поведения на русском языке или общедоступного кодекса поведения рейтинговых агентств, принятого профессиональными объединениями в сфере финансового рынка, содержащих, в том числе описание принципов обеспечения качества и объективности рейтингового процесса, независимости рейтинговых агентств и предотвращения конфликтов интересов, ответственности рейтингового агентства перед пользователями кредитных рейтингов и объектами рейтингования;

о наличии утвержденной внутренними документами или правилами заявителя или международного рейтингового агентства методологии и процедуры рейтингования, предусматривающей, в том числе непрерывность процесса рейтингования, принятие решения о кредитном рейтинге на коллегиальной основе;

об обеспечении информационной прозрачности своей деятельности путем ведения общедоступного официального сайта в сети Интернет, содержащего, в том числе утвержденную внутренними документами либо правилами заявителя или международного рейтингового агентства рейтинговую методологию, список действующих опубликованных кредитных рейтингов с указанием дат последнего опубликования;

о разделении дистанционных и контактных кредитных рейтингов при опубликовании информации о кредитных рейтингах в средствах массовой информации и в сети Интернет.

7. Министерство финансов Российской Федерации осуществляет экспертизу документов и сведений, представляемых заявителем в соответствии с пунктами 5 и 6 настоящего Порядка.

8. В течение тридцати рабочих дней с даты поступления заявления и документов заявителя на аккредитацию Министерство финансов Российской Федерации принимает положительное решение об аккредитации заявителя, либо в случае если заявителем является обособленное подразделение международного рейтингового агентства или юридическое лицо, аффилированное с международным рейтинговым агентством, – об аккредитации международного рейтингового агентства путем издания приказа о его аккредитации в качестве аккредитованного рейтингового агентства, либо не аккредитует заявителя, направляя в его адрес письмо с обоснованием причин отказа.

9. Министерство финансов Российской Федерации не аккредитует заявителя в случае:

непредставления или неполного представления в Министерство финансов Российской Федерации документов и сведений, предусмотренных пунктами 5 и 6 настоящего Порядка.

10. Заявитель или в случае если заявителем является обособленное подразделение международного рейтингового агентства или юридическое лицо, аффилированное с международным рейтинговым агентством, – международное рейтинговое агентство считается аккредитованным рейтинговым агентством с даты вступления в силу соответствующего приказа Министерства финансов Российской Федерации.

11. В процессе осуществления деятельности аккредитованное рейтинговое агентство либо обособленное подразделение аккредитованного международного рейтингового агентства или юридическое лицо, аффилированное с аккредитованным международным рейтинговым агентством, уведомляет в письменном виде (если в настоящем пункте не указано иное) Министерство финансов Российской Федерации:

о внесении изменений в учредительные документы аккредитованного рейтингового агентства, обособленного подразделения аккредитованного международного рейтингового агентства или российского юридического лица, аффилированного с аккредитованным международным рейтинговым агентством, не позднее 20 рабочих дней с даты внесения изменений;

об изменении долей собственников (акционеров) аккредитованного рейтингового агентства, владеющих долей капитала 5 процентов и более, не позднее 20 рабочих дней с даты изменения;

об объектах рейтингования и иных лицах, доля денежных поступлений от которых составила 10 и более процентов в годовом объеме выручки аккредитованного рейтингового агентства по состоянию на конец последнего истекшего календарного года – ежегодно, не позднее 1 августа;

об объектах рейтингования, являющихся собственниками аккредитованного рейтингового агентства или аффилированными с собственниками лицами, которым аккредитованным рейтинговым агентством был присвоен контактный кредитный рейтинг, а также информацию о мерах, принимаемых аккредитованным рейтинговым агентством для управления возникающими в этой связи конфликтами интересов, не позднее 5 рабочих дней с даты опубликования указанного кредитного рейтинга;

об изменении юридического и (или) фактического адреса аккредитованного рейтингового агентства, обособленного подразделения аккредитованного международного рейтингового агентства или российского юридического лица, аффилированного с аккредитованным международным рейтинговым агентством, не позднее 5 рабочих дней с даты изменения;

о смене руководителя аккредитованного рейтингового агентства, обособленного подразделения аккредитованного международного рейтингового агентства или российского юридического лица, аффилированного с аккредитованным международным рейтинговым агентством, не позднее 5 рабочих дней с даты смены;

о направлении в налоговый орган Российской Федерации годового бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, либо в случае если действующим законодательством Российской Федерации не предусмотрено ведение бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, полного комплекта документов годовой финансовой отчетности, представляемого в налоговый орган Российской Федерации – ежегодно, не позднее пяти дней с даты представления указанной отчетности в налоговый орган Российской Федерации с приложением копий указанной отчетности;

о присвоении, изменении, приостановке кредитного рейтинга или ином рейтинговом действии в отношении российских объектов рейтингования – в электронном виде в день официального опубликования решения о совершении соответствующего действия, либо в случае если указанная информация содержится в сети Интернет на соответствующем сайте аккредитованного рейтингового агентства, уведомление не осуществляется.

III. Ведение реестра аккредитованных рейтинговых агентств

12. Реестр аккредитованных рейтинговых агентств (далее - реестр) ведется Министерством финансов Российской Федерации на бумажном носителе и в электронном виде путем внесения в реестр записей на основании приказов Министерства финансов Российской Федерации. Сведения, содержащиеся в реестре, являются открытыми и общедоступными и подлежат обязательному размещению на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации в сети Интернет.

13. Реестровая запись содержит следующие сведения:

номер реестровой записи, дата включения в реестр сведений об аккредитованном рейтинговом агентстве (обособленном подразделении международного рейтингового агентства или российском юридическом лице, аффилированном с международным рейтинговым агентством), дата и номер приказа Министерства финансов Российской Федерации, на основании которого внесена реестровая запись;

наименование аккредитованного рейтингового агентства (обособленного подразделения международного рейтингового агентства или российского юридического лица, аффилированного с международным рейтинговым агентством) и его организационно-правовая форма;

юридический и фактический адрес аккредитованного рейтингового агентства (обособленного подразделения международного рейтингового агентства или российского юридического лица, аффилированного с международным рейтинговым агентством);

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аккредитованного рейтингового агентства (обособленного

подразделения международного рейтингового агентства или российского юридического лица, аффилированного с международным рейтинговым агентством);

информация о лишении аккредитованного рейтингового агентства аккредитации;

информация о переоформлении аккредитации аккредитованного рейтингового агентства.

14. Внесение и изменение сведений об аккредитованном рейтинговом агентстве (обособленном подразделении международного рейтингового агентства или российском юридическом лице, аффилированном с международным рейтинговым агентством) в реестр, а также исключение сведений из реестра осуществляется на основании приказов Министерства финансов Российской Федерации.

15. Сведения из реестра предоставляются любым заинтересованным лицам безвозмездно. Предоставление сведений, содержащихся в реестре, по запросам заинтересованных лиц осуществляется в виде выписок из реестра в 5-дневный срок с даты поступления запроса.

16. Исключение аккредитованного рейтингового агентства из реестра аккредитованных рейтинговых агентств осуществляется в следующих случаях:

внесение в единый государственный реестр юридических лиц записи о ликвидации юридического лица (аккредитованного рейтингового агентства, либо аффилированного с международным рейтинговым агентством) или прекращении его деятельности в результате реорганизации (за исключением реорганизации в форме преобразования или слияния при наличии на дату государственной регистрации правопреемника у каждого участвующего в слиянии

юридического лица аккредитации в качестве аккредитованного рейтингового агентства), прекращение деятельности обособленного подразделения международного рейтингового агентства на территории Российской Федерации;

по инициативе аккредитованного рейтингового агентства;

по решению Министерства финансов Российской Федерации в следующих случаях:

- не подтверждения аккредитованным рейтинговым агентством (обособленным подразделением аккредитованного международного рейтингового агентства или российским юридическим лицом, аффилированным с аккредитованным международным рейтинговым агентством) сведений, предусмотренных пунктом 6 настоящего Порядка, за исключением абзаца второго;

- снижения количества действующих контактных кредитных рейтингов ниже пятнадцати (включительно), а также количества контактных кредитных рейтингов, присвоенных эмитентам ценных бумаг, имеющих допуск к торгам на организованном рынке ценных бумаг, ниже семи (включительно);

- неоднократного непредставления аккредитованным рейтинговым агентством (обособленным подразделением аккредитованного международного рейтингового агентства или российским юридическим лицом, аффилированным с аккредитованным международным рейтинговым агентством) уведомлений, предусмотренных пунктом 11 настоящего Порядка.

17. Исключение аккредитованного рейтингового агентства из реестра аккредитованных рейтинговых агентств осуществляется на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации в течение месяца с даты выявления факта, являющегося основанием для исключения, в соответствии с пунктом 16 настоящего Порядка.

IV. Переоформление аккредитации рейтингового агентства

18. В случае принятия уполномоченными в соответствии с учредительными документами органами управления аккредитованного рейтингового агентства решения о реорганизации в форме преобразования или слияния аккредитованное рейтинговое агентство письменно уведомляет Министерство финансов Российской Федерации о таком решении в течение семи рабочих дней с даты принятия указанного решения.

19. В случае реорганизации аккредитованного рейтингового агентства в форме преобразования, при условии направления в Министерство финансов Российской Федерации уведомления, предусмотренного пунктом 18 настоящего Порядка, его правопреемник имеет статус аккредитованного рейтингового агентства в течение тридцати дней с даты завершения процедуры преобразования.

20. В случае реорганизации аккредитованного рейтингового агентства, являющегося юридическим лицом, в форме слияния при наличии на дату государственной регистрации правопреемника у одного или у каждого участвующего в слиянии юридического лица (рейтингового агентства) аккредитации, а также при условии направления в Министерство финансов Российской Федерации уведомления, предусмотренного пунктом 18 настоящего Порядка, такой правопреемник имеет статус аккредитованного рейтингового агентства в течение тридцати дней с даты завершения процедуры слияния.

21. В течение двадцати дней с даты завершения процедуры реорганизации в форме преобразования или слияния при условии направления в Министерство финансов Российской Федерации уведомления, предусмотренного пунктом 18 настоящего Порядка, правопреемник аккредитованного рейтингового агентства имеет право подать в Министерство финансов Российской Федерации заявление о переоформлении аккредитации. Вместе с заявлением реорганизуемое рейтинговое агентство предоставляет документы и сведения, предусмотренные пунктами 5 и 6 настоящего Порядка.

22. Начиная с даты представления заявления, а также документов и сведений в соответствии с пунктом 21 настоящего Порядка, правопреемник аккредитованного рейтингового агентства сохраняет статус аккредитованного рейтингового агентства в течение всего срока проведения Министерством финансов Российской Федерации экспертизы указанных документов и сведений.

23. Министерство финансов Российской Федерации принимает решение о переоформлении аккредитации в течение десяти дней с даты поступления указанных в пункте 21 настоящего Порядка документов на переоформление аккредитации в форме соответствующего приказа Министерства финансов Российской Федерации и вносит соответствующие изменения в реестр аккредитованных рейтинговых агентств, либо не переоформляет аккредитацию и направляет правопреемнику аккредитованного рейтингового агентства письмо с обоснованием причин отказа.

24. Министерство финансов Российской Федерации не переоформляет аккредитацию в случае непредставления или неполного представления в Министерство финансов Российской Федерации

Федерации документов и сведений в соответствии с пунктом 21 настоящего Порядка.