Порядок составления и представления отчетности по форме 0409725

«Сведения о маржинальных сделках клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании»

Глава 1. Общие положения

* 1. Отчетность по форме 0409725 «Сведения о маржинальных сделках клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности (далее – кредитная организация – брокер.
  2. При расчете всех значений показателей Отчета учитываются только портфели физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) или юридических лиц (в том числе в разрезе резидентов и нерезидентов, квалифицированных и неквалифицированных инвесторов), которые удовлетворяют одному из следующих условий:

в составе портфеля клиента есть плановая позиция по активу, которую кредитная организация – брокер должна рассчитывать в соответствии с пунктом 4 приложения к Указанию Банка России от 12 февраля 2024 года № 6681-У «О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента»[[1]](#footnote-1) (далее соответственно – Указание Банка России № 6681-У, плановая позиция), в размере меньше нуля (далее – отрицательная плановая позиция) по любому активу клиента, за исключением отрицательной плановой позиции, выраженной только в российских рублях;

в состав портфеля клиента входят фьючерсные договоры, и (или) опционные договоры, и (или) прочие договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ).

* 1. Для целей заполнения Отчета активами клиента являются денежные средства (в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте), и (или) ценные бумаги, и (или) драгоценные металлы, и (или) фьючерсные договоры, и (или) опционные договоры, и (или) прочие договоры, являющиеся ПФИ, которые в соответствии с договором о брокерском обслуживании находятся в распоряжении кредитной организации – брокера или должны поступить в ее распоряжение.

Для целей заполнения Отчета портфелем клиента является совокупность активов клиента, обязательств по сделкам, совершенным за счет активов клиента в соответствии с заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании, а также задолженность клиента перед кредитной организацией – брокером, в отношении которой рассчитываются в соответствии с пунктами 1 и 2 приложения к Указанию Банка России № 6681-У следующие нормативы покрытия риска (далее – НПР) – НПР при исполнении поручений клиента (далее – НПР1) и НПР при изменении стоимости портфеля клиента (далее – НПР2).

Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица кредитная организация – брокер должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, установленным нормативным актом Банком России, принятым на основании статьи 92, частей первой и четвертой статьи 731, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 769, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 769-11 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», частей 1, 4, 5 и 7 статьи 351 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении кредитной организации – брокера, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН.

* 1. Отчет составляется по состоянию на последний календарный день отчетного месяца (отчетного квартала) включительно (далее при совместном упоминании – отчетный период), и представляется в Банк России:

кредитными организациями – брокерами, определившими хотя бы по одному из показателей деятельности, указанных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»[[2]](#footnote-2) (далее соответственно – Положение Банка России № 481-П, показатели деятельности), в качестве годового диапазона значений показателей деятельности для каждого из осуществляемых кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг лицензируемых видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – годовой диапазон) диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – брокера, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – за отчетный месяц;

кредитными организациями – брокерами, не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – брокера, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также если кредитными организациями – брокерами в текущем или предыдущем календарном году впервые получена лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг, – за отчетный квартал.

По требованию Банка России Отчет составляется по состоянию на указанную в письменном требовании Банка России дату и представляется в Банк России в срок, указанный в письменном требовании Банка России.

* 1. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета   
     в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых показателей.
  2. Значения показателей отражаются в Отчете следующим образом:

количественные показатели приводятся в штуках или единицах;

стоимостные показатели приводятся в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления);

номинированные в иностранной валюте активы отражаются в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – официальный курс Банка России);

даты указываются в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

* 1. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Хозяйственное общество со статусом международной компании, зарегистрированное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон   
№ 290-ФЗ), отражается в Отчете в качестве резидента.

* 1. В целях составления Отчета уровень риска, на основании которого осуществляется отнесение клиентов к категориям по уровням риска (далее – уровень риска), определяется в соответствии с требованиями пунктов 28 и 34 Указания Банка России № 6681-У.
  2. В целях составления Отчета признание клиента квалифицированным инвестором осуществляется в соответствии с требованиями, установленными главой 2 Указания Банка России от 29 апреля 2015 года № 3629-У «О признании лиц квалифицированными инвесторами   
     и порядке ведения реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами»[[3]](#footnote-3).

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

* 1. Значения показателей раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.
  2. В целях составления Отчета информация по показателям раздела 1 Отчета раскрывается в разрезе следующих граф.
     1. В графе «Тип клиента» раздела 1 указывается тип клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели. Информация раскрывается в следующих разрезах:

физические лица;

юридические лица.

* + 1. В графе «Резидентский статус» раздела 1 указывается резидентский статус клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели. Информация раскрывается в следующих разрезах:

резидент;

нерезидент.

* + 1. В графе «Уровень риска» раздела 1 указывается уровень риска, присвоенный клиенту. Информация раскрывается в следующих разрезах:

начальный;

стандартный;

повышенный;

особый.

* + 1. В графе «Квалификация инвестора» раздела 1 указывается квалификация клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели. Информация раскрывается в следующих разрезах:

квалифицированный инвестор;

неквалифицированный инвестор.

* + 1. В графе «Состояние НПР портфеля клиента» раздела 1 указывается в зависимости от показателей НПР1 и НПР2 состояние портфеля клиента, в отношении которого приводятся показатели. Информация раскрывается в следующих разрезах:

портфели с НПР1 ≥ 0 - указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР1 по которым равно или более нуля;

портфели с НПР1 < 0 и НПР2 ≥ 0 - указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР1 по которым менее нуля и при этом значение НПР2 по которым равно или более нуля;

портфели с НПР2 < 0, при этом маржа по портфелю равна 0 - указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР2 по которым менее нуля и при этом сумма начальной маржи в отношении которых не рассчитывается либо равна нулю;

портфели с НПР2 < 0, при этом маржа по портфелю не равна 0 - указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР2 по которым менее нуля и при этом сумма начальной маржи в отношении которых рассчитана в размере более нуля.

* + 1. В графе «Учет зависимых множеств» раздела 1 указывается, учтена ли зависимость между изменениями цен активов клиента при расчете начальной маржи. Информация раскрывается в следующих разрезах:

без учета зависимых множеств - указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана без учета зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У;

с учетом зависимых множеств - указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана с учетом зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У.

* + 1. В графе «Группа клиентов по объему портфеля» раздела 1 указывается значение, соответствующее стоимости портфеля клиента, указанной в графе «Стоимость портфеля, всего» раздела 1. Информация раскрывается в следующих разрезах:

менее −10 миллионов рублей;

от −10 миллионов рублей до −1 миллиона рублей включительно;

от −1 миллиона рублей до −100 тысяч рублей включительно;

от −100 тысяч рублей до −10 тысяч рублей включительно;

от −10 тысяч рублей до 0 рублей включительно;

0 рублей;

от 0 рублей до 10 тысяч рублей включительно;

от 10 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно;

от 100 тысяч рублей до 1 миллиона рублей включительно;

от 1 миллиона рублей до 10 миллионов рублей включительно;

от 10 миллионов рублей до 100 миллионов рублей включительно;

более 100 миллионов рублей.

* 1. В графе «Количество клиентов» раздела 1 указывается общее количество клиентов. В графе «Количество портфелей клиентов» раздела 1 указывается общее количество портфелей клиентов, удовлетворяющих одному из условий, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка, в разрезе граф, указанных в пункте 2.2 настоящего Порядка.

В случае если у клиента есть несколько портфелей, информация по которым подлежит раскрытию в Отчете, в графе «Количество клиентов» такой клиент учитывается однократно по значению, которое соответствует портфелю такого клиента по наибольшему значению, указанному в графе «Группа клиентов по объему портфеля» (по модулю).

* 1. В графе «Размер НПР1» раздела 1 указывается сумма НПР1. В графе «Размер НПР2» раздела 1 указывается сумма НПР2. Отрицательные значения НПР1 и НПР2 указываются со знаком «−» (минус).

Значение графы «Размер НПР1» раздела 1 должно быть равно разности значений графы «Стоимость портфеля, всего» раздела 1 и графы «Сумма начальной маржи, всего» раздела 1.

Значение графы «Размер НПР2» раздела 1 должно быть равно разности значений графы «Стоимость портфеля, всего» раздела 1 и графы «Сумма начальной маржи, всего» раздела 1, умноженной на коэффициент 0,5.

* 1. В графах «Стоимость портфеля, всего» и «Детализация стоимости портфеля» раздела 1 указывается стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 3 приложения к Указанию Банка России № 6681-У.

Стоимость портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска в соответствии с пунктом 37 Указания Банка России № 6681-У.

Значение графы «Стоимость портфеля, всего» раздела 1 должно быть равно сумме значений графы «Детализация стоимости портфеля» раздела 1. Отрицательная стоимость портфеля в графе «Стоимость портфеля, всего» раздела 1 отражается со знаком «–» (минус).

Информация о стоимости портфеля клиента раскрывается в следующих разрезах:

* + 1. По типу актива клиента:

рубли;

иностранная валюта;

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

* + 1. По направлению позиции:

длинная – отражается часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым больше нуля на дату расчета;

короткая – отражается со знаком «−» (минус) часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым меньше нуля на дату расчета.

* + 1. По методу расчета стоимости портфеля клиента:

стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 3 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (базовый метод расчета стоимости портфеля клиента);

стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 3 приложения к Указанию Банка России № 6681-У с учетом ограничения, установленного пунктом 19 приложения к Указанию Банка России № 6681-У в отношении опционных договоров, условия которых не соответствуют пункту 53 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (внутренний метод расчета стоимости портфеля клиента).

* 1. В графах «Сумма начальной маржи, всего» и «Детализация суммы начальной маржи» раздела 1 указывается сумма начальной маржи портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 18 приложения к Указанию Банка России № 6681-У.

Сумма начальной маржи портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска. Значение графы «Сумма начальной маржи, всего» раздела 1 должно быть равно сумме значений графы «Детализация суммы начальной маржи» раздела 1.

Информация о сумме начальной маржи раскрывается в следующих разрезах:

* + 1. По типу актива клиента:

иностранная валюта (в том числе риск по валютным позициям, в случае если указанный риск рассчитывается в рамках показателя QRi в соответствии с подпунктом 20.3 пункта 20 приложения к Указанию Банка России № 6681-У);

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

* + 1. По методу расчета начальной маржи:

начальная маржа, рассчитанная в соответствии с пунктом 18 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (базовый метод расчета начальной маржи);

начальная маржа, рассчитанная в соответствии с пунктами 18 и 19 приложения к Указанию Банка России № 6681-У в отношении опционных договоров, условия которых не соответствуют пункту 53 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (внутренний метод расчета начальной маржи);

начальная маржа, рассчитанная в соответствии с пунктом 37 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (рыночный метод расчета начальной маржи).

В случае если кредитная организация – брокер осуществляет расчет начальной маржи с применением метода, предусмотренного пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (расчет с учетом зависимых множеств), графа «в том числе метод расчета стоимости портфеля (по типу актива): сумма начальной маржи по базовому методу» раздела 1 заполняются следующим образом:

в составе показателей графы «в том числе метод расчета стоимости портфеля (по типу актива): сумма начальной маржи по базовому методу» раздела 1 указывается итоговая сумма начальной маржи по каждому зависимому множеству;

классификация по графе «в том числе метод расчета стоимости портфеля (по типу актива): сумма начальной маржи по базовому методу» раздела 1 производится на основании базового индикатора соответствующего множества.

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

* 1. Значения показателей раздела 2 Отчета (далее – раздел 2) отражаются по состоянию на конец каждого определяемого в соответствии с абзацем первым пункта 1.11 Положения Банка России от 17 октября 2014 года   
     № 437-П «О деятельности по проведению организованных торгов»[[4]](#footnote-4) торгового дня (далее – торговый день) отчетного периода и (или) по состоянию на время торгового дня, до которого снижение значения НПР2 ниже нуля влечет закрытие позиций клиента в течение этого торгового дня (далее – ограничительное время закрытия позиций), в случае наличия портфелей клиентов, одновременно удовлетворяющих следующим условиям:

сумма начальной маржи, рассчитанная по портфелю клиента, не равна нулю;

сумма НПР2 портфеля клиента была меньше нуля по состоянию на ограничительное время закрытия позиций и (или) по состоянию на конец любого торгового дня отчетного периода;

в отношении портфеля клиента не соблюдены требования по закрытию позиции клиента в сроки, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 6681-У.

Для целей заполнения Отчета закрытием позиции являются сделки, совершенные кредитной организацией – брокером в рамках мер по снижению размера минимальной маржи, рассчитанного в соответствии с пунктом 18 приложения к Указанию Банка России № 6681-У, и (или) по увеличению стоимости портфеля клиента в соответствии с требованиями пункта 15 Указания Банка России № 6681-У, и (или) заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании, и (или) внутренним регламентом кредитной организации – брокера (далее – сделки принудительного закрытия).

* 1. Информация по показателям раздела 2 Отчета раскрывается в разрезе следующих граф.
     1. В графах «Тип клиента», «Резидентский статус», «Уровень риска», «Квалификация инвестора» в соответствии с подпунктами 2.2.1 – 2.2.4 пункта 2.2 настоящего Порядка.
     2. В графе «Контрольное время» указывается контрольное время, по состоянию на которое представляются показатели раздела 2 Отчета. Информация раскрывается в следующих разрезах:

ограничительное время;

конец дня.

* + 1. В графе «Группа клиентов по показателю НПР2» указывается значение, соответствующее значению НПР2, указанному в графе «Размер НПР2» раздела 2 в соответствии со значениями, приведенными в абзацах втором-шестом подпункта 2.2.7 пункта 2.2 настоящего Порядка.
    2. В графе «Дата торгового дня отчетного периода» указываются даты торговых дней отчетного периода, когда кредитной организацией – брокером не соблюдены сроки закрытия портфеля клиента, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 6681-У.

Информация о каждом факте несоблюдения кредитной организацией – брокером сроков закрытия портфеля клиента указывается в отдельной строке.

* 1. Графа «Количество клиентов» раздела 2 заполняется так же, как графа «Количество клиентов» раздела 1. Графа «Количество портфелей клиентов» раздела 2 заполняется так же, как графа «Количество портфелей клиентов» раздела 1.

Графа «Размер НПР1» раздела 2 заполняется так же, как графа «Размер НПР1» раздела 1. Графа «Размер НПР2» раздела 2 заполняется так же, как графа «Размер НПР2» раздела 1.

Графа «Стоимость портфеля, всего» раздела 2 заполняется так же, как графа «Стоимость портфеля, всего» раздела 1.

Графа «Сумма начальной маржи, всего» раздела 2 заполняется так же, как графа «Сумма начальной маржи, всего» раздела 1.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета

* 1. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) отражается информация в отношении портфелей клиентов, в составе которых по состоянию на конец торгового дня отчетного периода входила отрицательная плановая позиция по активу, не являющемуся ликвидным имуществом.

Для целей составления Отчета ликвидным имуществом является ценная бумага, и (или) иностранная валюта, и (или) драгоценный металл, по которым в соответствии с договором о брокерском обслуживании допускается возникновение или увеличение в абсолютном выражении отрицательного значения плановой позиции (непокрытой позиции) и (или) по которым положительная плановая позиция не равна нулю.

* 1. Информация по показателям раздела 3 Отчета раскрывается в разрезе следующих граф.
     1. В графах «Тип клиента», «Резидентский статус», «Уровень риска», «Квалификация инвестора», «Состояние НПР портфеля клиента» в соответствии с подпунктами 2.2.1 – 2.2.5 пункта 2.2 настоящего Порядка.
     2. В графе «Дата торгового дня отчетного периода» в соответствии с подпунктом 3.2.4 пункта 3.2 настоящего Порядка.
  2. Графа «Количество клиентов» раздела 3 заполняется так же, как графа «Количество клиентов» раздела 1. Графа «Количество портфелей клиентов» раздела 3 заполняется так же, как графа «Количество портфелей клиентов» раздела 1.

Графа «Размер НПР1» раздела 3 заполняется так же, как графа «Размер НПР1» раздела 1. Графа «Размер НПР2» раздела 3 заполняется так же, как графа «Размер НПР2» раздела 1.

Графа «Стоимость портфеля, всего» раздела 3 заполняется так же, как графа «Стоимость портфеля, всего» раздела 1.

* 1. В графе «Детализация стоимости портфеля в части коротких позиций по активам, не являющимся ликвидным имуществом» раздела 3 указывается информация о стоимости портфеля клиента в части коротких позиций по активам, не являющимся ликвидным имуществом. Для целей составления Отчета информация раскрывается по типу актива клиента в следующих разрезах:

иностранная валюта;

ценные бумаги;

иное (в том числе драгоценные металлы).

* 1. Графа «Сумма начальной маржи, всего» раздела 3 заполняется так же, как графа «Сумма начальной маржи, всего» раздела 1.

Глава 5. Составление раздела 4 Отчета

* 1. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) отражается информация в отношении портфелей клиентов, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

портфель клиента отражен в составе раздела 1;

в составе портфеля клиента есть отрицательная плановая позиция по любому активу клиента, за исключением ПФИ и средств в рублях.

* 1. Значения показателей раздела 4 отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода в отношении каждого актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция.
  2. Информация по показателям раздела 4 Отчета раскрывается в разрезе следующих граф.
     1. В графах «Тип клиента», «Резидентский статус», «Уровень риска», «Квалификация инвестора» в соответствии с подпунктами 2.2.1 – 2.2.4 пункта 2.2 настоящего Порядка.
     2. В графе «Тип актива» указывается тип актива клиента, в отношении которого отражается информация. Информация раскрывается в следующих разрезах:

иностранная валюта;

ценные бумаги;

драгоценные металлы;

иное.

* + 1. В графе «Код актива» указывается код актива, в отношении которого отражается информация, с учетом следующих требований:

Для ценных бумаг указывается регистрационный номер выпуска, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска, и международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), значения которых разделяются символом «\_» (нижнее подчеркивание). Для целей составления Отчета под регистрационным номером выпуска понимается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у кредитной организации – брокера отсутствуют сведения о коде ISIN, – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для ипотечных сертификатов участия (далее – ИСУ) – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для ценных бумаг, выпущенных хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее при совместном упоминании – международная компания), – регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

Код ISIN ценной бумаги указывается при наличии. Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN указанной депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов кредитной организации – брокера, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По неэмиссионным ценным бумагам информация о коде ISIN не указывается.

Для иностранной валюты указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

Для драгоценных металлов указывается трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

Для иных активов указывается наименование иного актива, позволяющее идентифицировать иной актив.

* 1. В графе «Количество актива» раздела 4 указывается количество единиц активов, указанных в графе «Тип актива», плановая позиция по которым меньше нуля, по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.
  2. В графе «Сумма коротких позиций» раздела 4 указывается стоимость портфеля клиента, сформированная за счет активов, указанных в графе «Код актива», плановая позиция по которым меньше нуля, по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. Значения по данной графе отражаются со знаком «−» (минус).

Значение графы «Сумма коротких позиций» раздела 4 должно быть равно сумме значений графы «Направление позиции (по типу актива): короткая» раздела 1 по типам активов клиентов «Иностранная валюта», «Ценные бумаги» и «Иное».

Глава 6. Составление подраздела 4.1 Отчета

* 1. В подразделе 4.1 раздела 4 (далее – подраздел 4.1) указывается информация по каждой ценной бумаге, по которой в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция.
  2. Информация по показателям подраздела 4.1 Отчета раскрывается в разрезе графы «Код актива» в соответствии с подпунктом 5.3.3 пункта 5.3 настоящего Порядка.
  3. В целях составления Отчета в графе «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)» подраздела 4.1 указывается тип ценной бумаги. Информация раскрывается в следующих разрезах:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации;

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);

SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);

SHS7 – паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);

SN1 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов;

SN2 – структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;

SN3 – структурные долговые ценные бумаги банков-нерезидентов;

SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;

DR1 – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов;

DR2 – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов;

CON – складские свидетельства;

WTS – залоговые свидетельства (варранты);

OPN – опционы эмитента;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

OTHER – иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг).

* 1. В графе «Регистрационный номер выпуска» подраздела 4.1 указывается регистрационный номер выпуска ценной бумаги, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации ее выпуска, в порядке, установленном абзацами вторым – восьмым и десятым подпункта 5.3.3 пункта 5.3 настоящего Порядка. В графе «Код ISIN ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается код ISIN в порядке, установленном абзацем девятым подпункта 5.3.3 пункта 5.3 настоящего Порядка.
  2. В графе «Код CFI» подраздела 4.1 указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов отражается код CFI указанной депозитарной расписки.

По неэмиссионным ценным бумагам графа «Код CFI» подраздела 4.1 не заполняется.

* 1. В графе «Код валюты ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа «Код валюты ценной бумаги» подраздела 4.1 не заполняется.

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах, в графе «Код валюты ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается код валюты «643».

* 1. В графе «Номинальная стоимость ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе «Номинальная стоимость ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе «Номинальная стоимость ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. В случае если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, в графе «Номинальная стоимость ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается остаточная сумма обязательства по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. По ИСУ в графе «Номинальная стоимость ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается размер ипотечного покрытия, обеспеченного ИСУ, в расчете на один ИСУ.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа «Номинальная стоимость ценной бумаги» подраздела 4.1 не заполняется.

* 1. В графе «Наименование эмитента ценной бумаги» подраздела 4.1 указываются краткие (унифицированные) наименования эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае отсутствия кратких (унифицированных) наименований эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) в Справочнике ИНН и ОГРН в графе «Наименование эмитента ценной бумаги» подраздела 4.1 отражается полное (фирменное) наименование для юридических лиц.

При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда;

для клиринговых сертификатов участия – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ИСУ – наименование организации, осуществляющей выдачу ИСУ (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ИСУ.

Для международных компаний в графе «Наименование эмитента ценной бумаги» подраздела 4.1 указывается наименование эмитента на русском языке.

* 1. В графе «ИНН эмитента» подраздела 4.1 в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц);

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог, либо международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии TIN или его аналога), либо регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI).

При отсутствии у кредитной организации – брокера сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе «ИНН эмитента» подраздела 4.1 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

* 1. В графе «ОГРН эмитента» подраздела 4.1 в отношении эмитента ценных бумаг (лица, обязанных по ценным бумагам) указывается ОГРН юридического лица.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, в графах «ИНН эмитента» и «ОГРН эмитента» подраздела 4.1 указываются соответственно ИНН, ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе «ИНН эмитента» подраздела 4.1 указывается TIN или его аналог, либо LEI (при отсутствии TIN или его аналога), либо регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) управляющей компании – нерезидента.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах «ИНН эмитента» и «ОГРН эмитента» подраздела 4.1 указываются соответственно ИНН, ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов),   
в графе «ИНН эмитента» подраздела 4.1 указывается TIN или его аналог, либо LEI (при отсутствии TIN или его аналога), либо регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

В случае если эмитентом ценных бумаг является международная компания, в графах «ИНН эмитента» и «ОГРН эмитента» подраздела 4.1 указываются соответственно ИНН и ОГРН международной компании.

В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица, необходимых для заполнения граф «ИНН эмитента» и «ОГРН эмитента» подраздела 4.1, кредитная организация – брокер должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

* 1. В графе «Код страны эмитента по ОКСМ» подраздела 4.1 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, являющееся эмитентом ценных бумаг (лицом, обязанным по ценным бумагам).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо, не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не указывается в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо, страна, предоставившая гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страна нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе «Код страны эмитента по ОКСМ» подраздела 4.1 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

Глава 7. Составление раздела 5 Отчета

* 1. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) отражается информация о сделках принудительного закрытия позиции клиента за каждый торговый день отчетного периода, в течение которого сделки заключались.
  2. Информация по показателям раздела 5 Отчета раскрывается в разрезе следующих граф.
     1. В графах «Тип клиента», «Резидентский статус», «Уровень риска», «Квалификация инвестора» в соответствии с подпунктами 2.2.1 – 2.2.4 пункта 2.2 настоящего Порядка.
     2. В графе «Группа клиентов по объему сделок принудительного закрытия» указывается суммарное значение по сделкам принудительного закрытия в зависимости от общей стоимости заключенных в течение торгового дня сделок принудительного закрытия, указанной в графе «Объем сделок принудительного закрытия» раздела 5. Информация раскрывается в отношении каждого портфеля клиента в соответствии со значениями, приведенными в абзацах восьмом – тринадцатом подпункта 2.2.7 пункта 2.2 настоящего Порядка.
     3. В графе «Дата торгового дня отчетного периода» в соответствии с подпунктом 3.2.4 пункта 3.2 настоящего Порядка.
  3. Графа «Количество клиентов» раздела 5 заполняется так же, как графа «Количество клиентов» раздела 1. Графа «Количество портфелей клиентов» раздела 5 заполняется так же, как графа «Количество портфелей клиентов» раздела 1.
  4. В графе «Количество сделок принудительного закрытия» раздела 5 указывается количество сделок принудительного закрытия, заключенных кредитной организацией – брокером в течение торгового дня, указанного в графе «Дата торгового дня отчетного периода».
  5. В графе «Объем сделок принудительного закрытия» раздела 5 указываются объемы сделок принудительного закрытия. Информация раскрывается в следующих разрезах:
     1. По виду сделок:

сделки с ценными бумагами;

сделки с иностранной валютой;

сделки с ПФИ (фьючерсы);

сделки с ПФИ (опционы);

прочие сделки.

* + 1. По направлению сделок:

покупки;

продажи.

* 1. Значения показателей графы «Объем сделок принудительного закрытия» раздела 5 определяются в соответствии со следующими требованиями:

по видам сделок «Сделки с ценными бумагами», «Сделки с иностранной валютой» и «Прочие сделки» значения показателей определяются исходя из цены соответствующей сделки. В случае если цена выражена в иностранной валюте, показатель определяется в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату заключения сделки;

значения показателей по сделкам с долговыми ценными бумагами определяются исходя из накопленного купонного дохода;

в значения показателей не включаются комиссии и прочие расходы по сделкам;

по видам сделок «Сделки с ПФИ (фьючерсы)» и «Сделки с ПФИ (опционы)» значения показателей определяются исходя из цены сделки,   
а также значений интервала (шага) цены и стоимости шага цены соответствующего фьючерсного или опционного договора. В случае если стоимость шага цены выражена в иностранной валюте, для определения рублевого эквивалента необходимо использовать рублевое значение шага цены, опубликованное организатором торговли по состоянию на конец торгового дня заключения сделки. В случае отсутствия рублевого значения шага цены для цели определения цены сделки используется официальный курс Банка России на дату заключения сделки.

Глава 8. Составление сопроводительной информации к Отчету

* 1. Отчет представляется в Банк России вместе с сопроводительной информацией.
  2. В графе «Код территории по ОКАТО» сопроводительной информации указывается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) код субъекта Российской Федерации, на территории которого находится кредитная организация - брокер.
  3. В графе «Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)» сопроводительной информации указывается регистрационный номер кредитной организации – брокера и при наличии филиала – порядковый номер филиала в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ).
  4. В графе «Отчетная дата» сопроводительной информации указывается отчетная дата, по состоянию на которую составлен Отчет.
  5. В графе «Полное фирменное наименование кредитной организации» сопроводительной информации указывается полное фирменное наименование кредитной организации - брокера в соответствии с учредительными документами.
  6. В графе «Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации» сопроводительной информации указывается адрес кредитной организации – брокера в пределах места нахождения кредитной организации - брокера.
  7. В графе «Признак Отчета с нулевыми показателями» сопроводительной информации указывается «0» (ноль) в случае отсутствия данных по всем показателям Отчета. При этом разделы 1–5 Отчета кредитной организацией – брокером не заполняются.
  8. В графе «Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица, уполномоченного подписывать отчет» сопроводительной информации указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица, уполномоченного подписывать Отчет.
  9. В графах «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя» и «Телефон исполнителя» сопроводительной информации указываются соответственно фамилия, имя, отчество (при наличии) и номер телефона исполнителя. Информация по показателям отражается в том числе в случае, когда показатель «Признак Отчета с нулевыми показателями» имеет значение «0» (ноль).
  10. В графе «Дата подписания отчетности» сопроводительной информации указывается дата подписания Отчета.
  11. В графе «Номер строки» разделов Отчета указывается порядковый номер строки.

1. Зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78736. [↑](#footnote-ref-1)
2. Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38673, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 июля 2016 года № 4061-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июля 2016 года, регистрационный № 43030), от 20 сентября 2017 года № 4536-У (зарегистрировано Минюстом России 20 октября 2017 года, регистрационный № 48630), от 17 декабря 2018 года № 5013-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2019 года, регистрационный № 53485), от 16 декабря 2020 года № 5666-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2021 года, регистрационный № 62231). [↑](#footnote-ref-2)
3. Зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2015 года, регистрационный № 37415, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 17 сентября 2021 года № 5933-У (зарегистрировано Минюстом России 21 октября 2021 года, регистрационный № 65522), от 5 ноября 2024 года № 6926-У (зарегистрировано Минюстом России 24 января 2025 года, регистрационный № 81024). [↑](#footnote-ref-3)
4. Зарегистрировано Минюстом России 30 декабря 2014 года, регистрационный № 35494, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2017 года № 4622-У (зарегистрировано Минюстом России 16 февраля 2018 года, регистрационный № 50066), от 14 сентября 2020 года № 5550-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2020 года, регистрационный № 60426), от 17 мая 2022 года № 6140-У (зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2022 года, регистрационный № 69784),   
   от 27 сентября 2023 года № 6544-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2023 года, регистрационный № 75847), от 17 июня 2024 года № 6751-У (зарегистрировано Минюстом России 18 сентября 2024 года, регистрационный № 79504). [↑](#footnote-ref-4)