



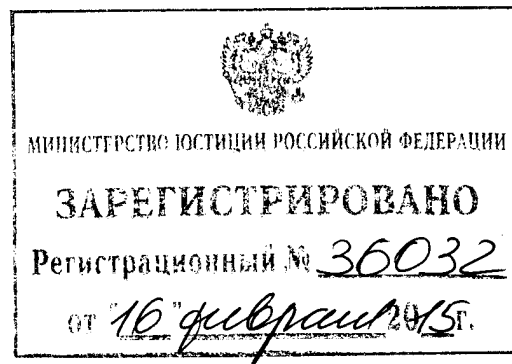
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 15 » января 2015 г.

№ 3533-У

г. Москва

УКАЗАНИЕ



**О сроках и порядке составления и представления
отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг
в Центральный банк Российской Федерации**

Настоящее указание на основании пункта 4 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247, ст. 6249; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291;

№ 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219), статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 29 декабря 2014 года) устанавливает сроки и порядок составления и представления отчетности профессиональными участниками рынка ценных бумаг в Центральный банк Российской Федерации (приложение 1 к настоящему Указанию), а также перечень форм отчетности и другой информации, предусмотренной федеральными законами, представляемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг в Центральный банк Российской Федерации (приложение 2 к настоящему Указанию) (далее – профессиональные участники).

1. Требования настоящего Указания не распространяются на кредитные организации.

2. Отчетность представляется в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, посредством телекоммуникационных каналов связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», в соответствии с Порядком организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 25 марта 2010 года № 10-21/пз-н «Об утверждении Порядка организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2010 года № 17347, 12 октября 2010 года № 18687, 14 сентября 2011 года № 21790, 1 июня 2012 года № 24428, 24 августа 2012 года № 25262 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 23 августа 2010 года № 34, от 8 ноября 2010 года № 45, Российская газета от 21 сентября 2011 года, от 6 июля 2012 года, от 21 сентября 2012 года), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.

Отчетность профессиональных участников, для которой установлена одинаковая периодичность представления, формируется перед отправкой в один пакет и однократно подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью.

3. При составлении и представлении отчетности профессиональным участником должны соблюдаться следующие требования.

В отчетности должны приводиться все предусмотренные в ней показатели. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе (строке) формы отчетности проставляется

ноль для числовых показателей и прочерк по символическим показателям (если иное не предусмотрено порядком составления и представления отчетности). В случае если отчетность содержит только нулевые значения показателей, профессиональные участники представляют в Банк России отчетность с нулевыми значениями показателей.

4. Если последний день срока представления отчетности приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым законодательством Российской Федерации, то окончание срока представления отчетности переносится на ближайший следующий за ним рабочий день, за исключением случаев установления сроков представления отчетности до определенной календарной даты (указаны число и месяц) (не позднее определенного рабочего дня).


5. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 23 декабря 2014 года № 47) вступает в силу со дня вступления в силу нормативного правового акта Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации о неприменении постановления Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг и Министерства финансов Российской Федерации от 11 декабря 2001 года № 33/109н «Об утверждении Положения об отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2001 года № 3125, 31 декабря 2009 года № 15936 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 8 апреля 2002 года № 14; Российская газета от 26 января 2010 года).

6. Со дня вступления в силу настоящего Указания не применять приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 6 декабря 2012 года № 12-108/пз-н «О сроках и порядке предоставления отчетов профессиональными участниками рынка ценных бумаг», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2013 года № 26866 (Российская газета от 22 февраля 2013 года).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина

КОПИЯ ВЕРНА
эксперт I категории
отдела кодификации нормативных актов
Управления систематизации документов
Административного департамента Банка России
 Е.М. Перевезенцева

15.01.2015

Приложение 1

к Указанию Банка России от 15 января 2015 года № 3533 -У
 «О сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг в Центральном банке Российской Федерации»

ОТЧЕТНОСТЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ УЧАСТНИКОВ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ И ПОРЯДОК ЕЕ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРОФЕССИОНАЛЬНОМ УЧАСТНИКЕ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420401

На нерегулярной основе

Полное наименование организации на английском языке	Сокращенное наименование организации на английском языке	Место нахождения организации	Адрес для направления почтовой корреспонденции	Номера телефонов	Номера факсов	Адреса электронной почты	Адрес сайта в сети Интернет
1	2	3	4	5	6	7	8

Сведения о наличии лицензий на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг			Сведения о наличии иных лицензий			Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой состоит организация		Является ли брокер клиентским брокером
вид деятельности	номер лицензии	дата выдачи	вид деятельности	номер лицензии	дата выдачи	дата вступления	наименование	
9	10	11	12	13	14	15	16	17

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420401

«Общие сведения о профессиональном участнике»

1. Отчетность по форме 0420401 «Общие сведения о профессиональном участнике» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Отчет представляется в Банк России не позднее 10 рабочих дней, следующих за датой:

получения первой лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг;

фактического изменения сведений.

2. В графах 1 и 2 указывается наименование профессионального участника в соответствии с учредительными документами, при наличии такой информации.

3. В графе 3 указывается место нахождения (адрес) профессионального участника в соответствии с учредительными документами.

4. В графе 4 указывается адрес профессионального участника, на который направляется почтовая корреспонденция.

5. В графах 5 – 8 указывается контактная информация.

6. В графе 9 указывается вид деятельности в соответствии с лицензией на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

7. В графе 12 указывается вид деятельности в соответствии с лицензией на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; деятельности специализированного депозитария инвестиционных

фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

8. В графах 10 и 13 указывается номер соответствующей лицензии.

9. В графах 11, 14 и 15 указывается дата в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В графе 16 указывается наименование саморегулируемой организации профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой состоит отчитывающийся профессиональный участник.

11. Графа 17 заполняется только профессиональными участниками, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности. В зависимости от того, является ли брокер клиентским брокером в соответствии с Указанием Банка России от 25 июля 2014 года № 3349-У «О единых требованиях к правилам осуществления брокерской деятельности при совершении операций с имуществом клиента брокера», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2014 года № 33865 («Вестник Банка России» от 10 сентября 2014 года № 81), указывается информация в формате «да» или «нет».

Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА

по состоянию на « » Г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____ Код формы по ОКУД 0420402
 На нерегулярной основе

Индивидуальный код	Сведения об аффилированных лицах								Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом профессионального участника	Код основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом профессионального участника	Код	Принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) профессионального участника (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) профессионального участника)/принадлежащие профессиональному участнику акции (доли) аффилированного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица)
	код типа аффилированного лица	полное и сокращенное наименование юридического лица	место нахождения (юридический адрес) юридического лица (из устава)	место нахождения (почтовый адрес) юридического лица	фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица	для юридического лица не заполняется	код ОКПО юридического лица	ИНН юридического лица				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420402 «Сведения об аффилированных лицах профессионального
участника»

1. Отчет по форме 0420402 «Сведения об аффилированных лицах профессионального участника» (далее – Отчет) представляется в Банк России не позднее 10 рабочих дней, следующих за датой:

получения первой лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг;

фактического изменения сведений об аффилированных лицах профессионального участника.

2. В графе 1 Отчета в целях учета и обработки информации аффилированному лицу профессионального участника присваивается индивидуальный код, который представляет собой порядковый номер, начиная с цифры «2».

Индивидуальный код аффилированного лица не подлежит изменению. При исключении аффилированного лица из списка аффилированных лиц профессионального участника его индивидуальный код не может быть присвоен иному аффилированному лицу профессионального участника.

3. В графе 2 Отчета проставляется код типа аффилированного лица: для юридического лица – «юл», для физического лица – «фл».

4. В случае если аффилированным лицом профессионального участника является физическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 – фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии);

в графе 4 – цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ), гражданином которой является физическое лицо (в случае наличия двойного гражданства указываются два кода ОКСМ; при отсутствии гражданства указывается «лицо без гражданства»);

в графе 5 в качестве места жительства физического лица – страна и населенный пункт;

в графе 6 – код документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053 (Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года);

в графе 7 – серия документа, удостоверяющего личность физического лица;

в графе 8 – номер документа, удостоверяющего личность физического лица.

5. В случае если аффилированным лицом является юридическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 указывается полное и сокращенное наименование в соответствии с его учредительными документами;

в графе 4 указывается место нахождения (юридический адрес), указанное в уставе юридического лица;

в графе 5 указывается фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица;

в графе 7 указывается его код в соответствии с Общероссийским классификатором предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 8 указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее – ИНН), для нерезидентов – код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов данных по ИНН, у нерезидентов – по TIN или отсутствия у них регистрационного номера в

стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

6. В графе 9 Отчета указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом профессионального участника в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. При этом каждому коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом профессионального участника, указанному в графе 10 Отчета, должна соответствовать только одна дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом профессионального участника. По коду основания А2 указанная дата определяется исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи, на основании которой лицо будет отнесено к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом, не подтверждена документально, в графе 9 Отчета указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо аффилированным.

7. В графе 10 Отчета указываются следующие коды основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом профессионального участника.

7.1. Физические лица:

код А1-1 – член совета директоров (наблюдательного совета) профессионального участника;

код А1-2 – член коллегиального исполнительного органа профессионального участника;

код А1-3 – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа профессионального участника.

7.2. Код А2 – лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данный профессиональный участник.

7.3. Код А3 – лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал профессионального участника.

7.4. Код А4 – юридическое лицо, в котором данный профессиональный участник имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица.

8. При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом профессионального участника, в графах 9 и 10 Отчета должны быть перечислены соответственно все даты, коды основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом профессионального участника.

9. В графе 11 Отчета указываются следующие примечания:

по кодам А1-1, А1-2, А1-3 – наименование коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, наименование должности единоличного исполнительного органа профессионального участника соответственно;

по коду А2 – номер взаимосвязи между лицами, входящими в группу лиц, к которой принадлежит профессиональный участник, в соответствии с заполненной отчетностью по форме 0420403 «Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник». При участии лица в нескольких взаимосвязях между лицами, входящими в группу лиц, указываются номера всех взаимосвязей, в которых участвует данное лицо;

по коду А3 – основание возникновения права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал профессионального участника;

по коду А4 – основание возникновения права профессионального участника распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, вклады), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица.

10. В графе 12 Отчета указываются принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) профессионального участника (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) профессионального участника) и принадлежащие профессиональному участнику акции (доли) аффилированного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица), разделенные символом «/». При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк. При отсутствии информации, которую необходимо отражать в указанной графе, графа не заполняется.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

**СВЕДЕНИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ, ПРИНАДЛЕЖАЩИХ К ГРУППЕ ЛИЦ,
К КОТОРОЙ ПРИНАДЛЕЖИТ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ УЧАСТНИК**

по состоянию на « ____ » _____ Г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420403

На нерегулярной основе

Номер п/п взаимосвязи между лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник	Индивидуальный код лица	Индивидуальный код лица	Индивидуальный код лица	Процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале лица, указанного в графе 2, которыми имеет право распоряжаться лицо, указанное в графе 3	Код основания принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник
1	2	3	4	5	

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420403
«Сведения об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к
которой принадлежит профессиональный участник»

1. Отчет по форме 0420403 «Сведения об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник» (далее – Отчет) представляется в Банк России одновременно с отчетностью по форме 0420402 «Сведения об аффилированных лицах профессионального участника» (далее – отчетность по форме 0420402), в случае если лицо, включенное в Список аффилированных лиц, является аффилированным лицом профессионального участника по основанию принадлежности его к группе лиц, к которой принадлежит данный профессиональный участник; по мере внесения изменений в Отчет – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения изменений.

2. В Отчете информация об аффилированных лицах отражается в разрезе взаимосвязей между лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник, по основаниям, указанным в графе 10 отчетности по форме 0420402. Каждой взаимосвязи в группе лиц присваивается порядковый номер, который проставляется в графе 1 Отчета.

3. В графах 2 и 3 Отчета индивидуальный код аффилированного лица профессионального участника должен совпадать с индивидуальным кодом данного лица, указанным в графе 1 отчетности по форме 0420402. В целях автоматизированной обработки информации об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник, данному профессиональному участнику присваивается индивидуальный код «1».

4. В графе 2 Отчета указывается индивидуальный код:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, указанному в графе 3 Отчета;

юридического лица, полномочия единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, указанное в графе 3 Отчета;

юридического лица, которому лицо, указанное в графе 3 Отчета, вправе давать обязательные для исполнения указания;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более чем 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) которого избраны или назначены по предложению лица, указанного в графе 3 Отчета;

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, указанным в графе 3 Отчета, по признакам, указанным в статье 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928) (далее – Федеральный закон «О защите конкуренции»).

5. В графе 3 Отчета указывается индивидуальный код лица в соответствии с взаимосвязями, перечисленными в пункте 4 настоящего Порядка.

6. Графа 4 Отчета заполняется при наличии права распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции либо на составляющие уставный капитал доли юридического лица.

7. В графе 5 Отчета указывается следующие коды оснований, в соответствии с которыми лица, указанные в графах 2 и 3 Отчета, принадлежат к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник.

7.1. Код ГЛ1 – профессиональный участник и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом профессиональном участнике либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого профессионального участника, либо хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и профессиональный участник, если профессиональный участник имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства).

7.2. Код ГЛ2 – профессиональный участник и физическое лицо, если такое физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого профессионального участника, либо хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и профессиональный участник, если такой профессиональный участник осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства).

7.3. Код ГЛ3 – профессиональный участник и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо на основании учредительных документов этого профессионального участника или заключенного с этим профессиональным участником договора вправе давать этому профессиональному участнику обязательные для исполнения указания, либо хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и профессиональный участник, если профессиональный участник на основании учредительных документов этого

хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства) или заключенного с этим хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством) договора вправе давать этому хозяйственному обществу (товариществу, хозяйственному партнерству) обязательные для исполнения указания.

7.4. Код ГЛ4 – профессиональный участник и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица назначен или избран единоличный исполнительный орган этого профессионального участника, либо хозяйственное общество (хозяйственное партнерство) и профессиональный участник, если по предложению профессионального участника назначен или избран единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества (хозяйственного партнерства).

7.5. Код ГЛ5 – профессиональный участник и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица избрано более чем пятьдесят процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) этого профессионального участника, либо хозяйственное общество и профессиональный участник, если по предложению такого профессионального участника избрано более чем пятьдесят процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) этого хозяйственного общества.

7.6. Код ГЛ6 – хозяйственные общества (товарищества, хозяйственные партнерства), одним из которых является профессиональный участник, в которых более чем пятьдесят процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета) составляют одни и те же физические лица.

7.7. Код ГЛ8-п (где «п» – номер пункта части 1 статьи 9 Закона о защите конкуренции) – лица, каждое из которых по какому-либо из

указанных в пунктах 1 – 7, 9 части 1 статьи 9 Закона о защите конкуренции признаков входят в группу с одним и тем же лицом, а также другие лица, входящие с любым из таких лиц в одну группу по какому-либо из указанных в пунктах 1 – 7, 9 части 1 статьи 9 Закона о защите конкуренции признаков. Профессиональный участник должен являться участником какой-либо взаимосвязи из указанных в настоящем подпункте, код ГЛ8-п используется для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц.

7.8. Код ГЛ9 – профессиональный участник, физические лица и (или) юридические лица, которые по какому-либо из указанных в пунктах 1 – 8 части 1 статьи 9 Закона о защите конкуренции признаков входят в одну группу лиц, если такие лица в силу своего совместного участия в этом профессиональном участнике или в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеют более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого профессионального участника, либо хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство), физические лица и (или) юридические лица (одним из которых является профессиональный участник), которые по какому-либо из указанных в пунктах 1 – 8 части 1 статьи 9 Закона о защите конкуренции признаков входят в одну группу лиц, если такие лица в силу своего совместного участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) или в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеют более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства).

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И РАБОТНИКАХ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420404

Квартальная

Раздел 1. Сведения об органах управления организации

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Информация о лице, являющемся единоличным исполнительным органом, главным бухгалтере организации:	
1.1	Фамилия, имя, отчество	
1.1.1	Дата рождения	
1.1.2	Место рождения	
1.1.3	ИНН	
1.1.4	Иной идентификатор	
1.1.5	Сведения о работе по совместительству в иных организациях	
1.1.5.1	Наименование организации	
1.1.5.2	Должность	
1.1.6	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
1.1.6.1	Наименование юридического лица	
1.1.6.2	Наименование органа управления	
1.1.6.3	Статус в органе управления	
1.1.7	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
1.1.7.1	Серия	
1.1.7.2	Номер	
1.1.7.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
1.1.7.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
1.1.8	Должность, занимаемая в организации	
...	...	
1.1.9	Сведения о высшем образовании	
1.1.9.1	Наименование вуза	
1.1.9.2	Год окончания вуза	

1	2	3
1.1.9.3	Номер диплома	
1.1.9.4	Специальность по диплому	
1.1.9.5	Квалификация по диплому	
...	...	
2	Информация о коллегиальном исполнительном органе (указывается при наличии)	
2.1.	Фамилия, имя, отчество	
2.1.1	Дата рождения	
2.1.2	Место рождения	
2.1.3	ИНН	
2.1.4	Иной идентификатор	
2.1.5	Сведения о работе по совместительству в иных организациях	
2.1.5.1	Наименование организации	
2.1.5.2	Должность	
2.1.6	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
2.1.6.1	Наименование юридического лица	
2.1.6.2	Наименование органа управления	
2.1.6.3	Статус в органе управления	
2.1.7	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
2.1.7.1	Серия	
2.1.7.2	Номер	
2.1.7.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
2.1.7.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
2.1.8	Должность, занимаемая в организации	
...	...	
3	Информация о Совете директоров профессионального участника рынка ценных бумаг (указывается при наличии)	
3.1	Председатель Совета директоров	
3.1.1	Фамилия, имя, отчество	
3.1.2	Дата рождения	
3.1.3	Место рождения	
3.1.4	ИНН	
3.1.5	Иной идентификатор	
3.1.6	Сведения о работе в иных организациях	
3.1.6.1	Наименование организации	
3.1.6.2	Должность	
3.1.7	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
3.1.7.1	Наименование юридического лица	
3.1.7.2	Наименование органа управления	
3.1.7.3	Статус в органе управления	
3.2	Член Совета директоров	

1	2	3
3.2.1	Фамилия, имя, отчество	
3.2.2	ИНН	
3.2.3	Иной идентификатор	
3.2.4	Сведения о работе в иных организациях	
3.2.4.1	Наименование организации	
3.2.4.2	Должность	
3.2.5	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
3.2.5.1	Наименование юридического лица	
3.2.5.2	Наименование органа управления	
3.2.5.3	Статус в органе управления	
...	...	

Раздел 2. Сведения о сотрудниках организации

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Информация о руководителях структурных подразделений профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, о лицах, ответственных за организацию системы управления рисками, и о контролерах (за исключением руководителей (органов управления), включая специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и ответственное должностное лицо, осуществляющее контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком:	
1.1	Фамилия, имя, отчество	
1.1.1	ИНН	
1.1.2	Иной идентификатор	
1.1.3	Должность	
1.1.4	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
1.1.4.1	Серия	
1.1.4.2	Номер	
1.1.4.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
1.1.4.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
...	...	
2	Количество сотрудников организации, всего, в том числе:	
2.1	нерезидентов	
2.2	сотрудников, имеющих квалификационные аттестаты специалиста финансового рынка или соответствующие им квалификационные аттестаты	
2.3	Фамилия, имя, отчество	
2.3.1	ИНН	
2.3.2	Иной идентификатор	
2.3.3	Должность	

1	2	3
2.3.4	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
2.3.4.1	Серия	
2.3.4.2	Номер	
2.3.4.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
2.3.4.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
2.3.5	Выполняемые функции	
...	...	

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420404
«Сведения об органах управления и работниках профессионального
участника»

1. Отчетность по форме 0420404 «Сведения об органах управления и работниках профессионального участника» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг независимо от того, осуществлялась ли профессиональная деятельность.

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217).

2. В Разделе 1 информация указывается отдельно по каждому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа, коллегиального исполнительного органа или входящему в состав Совета директоров. В случае если лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа или является членом коллегиального исполнительного органа и одновременно входит в состав Совета директоров, то сведения по такому лицу приводятся один раз в подразделе «Информация о Совете директоров профессионального участника рынка ценных бумаг

(указывается при наличии)» с указанием занимаемой должности.

В строках 1.1.4, 2.1.4, 3.1.5 и 3.2.3 при отсутствии у физического лица идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) указывается код документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053 (Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года) (далее – приложение 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации № 107н).

В строках 1.1.5 и 2.1.5 указывается наименование организации, в которой лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (коллегиального исполнительного органа), работает по совместительству, и занимаемая им должность.

При заполнении строк 1.1.6, 2.1.6, 3.1.7 и 3.2.5 в качестве сведений об участии в органах управления других юридических лиц указывается наименование юридического лица, наименование органа управления, статус лица в органе управления.

В строках 1.1.7 и 2.1.7 указываются данные квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов.

В строках 3.1.6 и 3.2.4 указываются наименование организации, в которой работает соответствующее лицо, и занимаемая должность.

В сведениях о главном бухгалтере организации не заполняются данные по строкам 1.1.7 – 1.1.8.

3. Раздел 2 составляется в следующем порядке.

В строках 1.1.2 и 2.3.2 при отсутствии у физического лица

идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) указывается код документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации № 107н.

В строках 1.1.4 и 2.3.4 указываются данные квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов.

По строке 2 информация о количестве сотрудников указывается с учетом лиц, работающих по совместительству, согласно утвержденному штатному расписанию организации. При этом не учитываются лица, являющиеся руководителями организации (органами управления), а также лица, являющиеся руководителями структурных подразделений, профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг; лица, ответственные за организацию системы управления рисками; лица, являющиеся контролерами, включая специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и ответственные должностные лица, осуществляющие контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком; работники, осуществляющие технические и вспомогательные функции, а также лица, деятельность которых не связана с деятельностью организации на рынке ценных бумаг.

В строке 2.2 отражается информация обо всех сотрудниках организации, имеющих квалификационные аттестаты специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов, за исключением лиц, указанных в строке 2.1. В случае если квалификационный аттестат находится на оформлении в организации, осуществляющей аттестацию специалистов финансового рынка, указывается

только фамилия, имя, отчество сотрудника, его должность, поля «Серия», «Номер», «Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата» заполняются нулями.

В строке 2.3.5 отражается информация о функциях, выполняемых сотрудником в соответствии с возложенными на него обязанностями в качестве специалиста финансового рынка, указанных в должностной инструкции.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ О ФИЛИАЛАХ (ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВАХ) ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420405

Квартальная

Номер строки	Код ОКПО	Полное наименование филиала (представительства)	Дата открытия филиала (представительства)	Указание на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (да/нет)	Место нахождения филиала (представительства)	Фамилия, имя, отчество руководителя филиала (представительства)	Номера телефонов
1	2	3	4	5	6	7	8

Единоличный исполнительный орган _____

(инициалы, фамилия)

Контролер _____

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420405
«Сведения о филиалах (представительствах) профессионального участника»

1. Отчетность по форме 0420405 «Сведения о филиалах (представительствах) профессионального участника» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг независимо от того, осуществлялась ли в течение отчетного квартала профессиональная деятельность.

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

Отчет представляется профессиональными участниками, имеющими филиалы (представительства).

В отчете указываются сведения обо всех филиалах и представительствах организации, независимо от того, осуществляют они профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг или нет.

2. В графе 2 Отчета указывается восьмизначный цифровой код филиала (представительства) организации согласно Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

3. В графе 3 Отчета указывается полное наименование филиала (представительства) организации в соответствии с его учредительными документами. В случае изменения полного наименования соответствующего подразделения организации в Отчете указывается его новое полное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

4. В графе 4 Отчета указывается дата открытия филиала (представительства) в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В графе 5 Отчета указывается информация об осуществлении подразделением организации профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в формате «да/нет».

6. В графе 6 Отчета указывается место нахождения (адрес) филиала (представительства) организации, указанное в учредительных документах организации.

7. В графе 7 Отчета указывается фамилия, имя, отчество руководителя филиала (представительства) организации.

8. В графе 8 Отчета указываются номера контактных телефонов филиала (представительства) организации.

Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (АУДИТОРЕ)

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420406

На нерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	ИНН аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций		Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Дата последней аудиторской проверки
							саморегулируемых организаций аудиторов	уполномоченного федерального органа		дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420406
«Сведения об аудиторской организации (аудиторе)»

1. Отчетность по форме 0420406 «Сведения об аудиторской организации (аудиторе)» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, и на которых распространяются требования статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2010, № 27, ст. 3420; 2011, № 1, ст. 12; № 19, ст. 2716; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2014, № 10, ст. 954; № 49, ст. 6912).

Отчет представляется в Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней после даты заключения одного из следующих документов:

договора с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки;

дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки;

договора на проведение аудиторской проверки с другой аудиторской организацией (индивидуальным аудитором).

Информация о дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки отражается в отдельной строке.

2. В графе 2 Отчета указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган. В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации в Отчете указывается ее новое полное фирменное

наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное. Для индивидуального аудитора в графе 2 указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии).

3. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ). Для индивидуального аудитора в данной графе указывается основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии).

4. В графе 4 Отчета указывается ИНН аудиторской организации (индивидуального аудитора).

5. В графе 5 Отчета указывается место нахождения (адрес) аудиторской организации (индивидуального аудитора).

6. В графе 6 Отчета указывается полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор), указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

7. В графе 7 Отчета указывается номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

8. В графе 8 Отчета указывается номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов, членом которой является аудиторская организация.

9. В графе 9 Отчета указывается номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган.

10. В графе 10 Отчета указывается вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке, в соответствии с нижеприведенной классификацией.

Для формирования Отчета используются следующие коды:

1 – годовая отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг;

2 – квартальная отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

11. В графе 11 Отчета указывается дата заключения договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки между профессиональным участником рынка ценных бумаг и аудиторской организацией.

12. В графе 12 Отчета указывается дата начала предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки, заключенному между профессиональным участником рынка ценных бумаг и аудиторской организацией.

13. В графе 13 Отчета указывается дата окончания действия договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки.

14. В графе 14 Отчета указывается дата последнего аудиторского заключения, полученного по состоянию на дату представления Отчета.

15. При заполнении граф 11 – 14 Отчета используется следующий формат указания дат: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ СТРАХОВАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____
Код формы по ОКУД 0420407

На нерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование страховой организации	Полное наименование лицензии страховой организации с указанием видов деятельности	Номер лицензии (лицензий)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	ИНН страховой организации	Место нахождения страховой организации	Номер договора страхования (страхового полиса)	Период страхования по договору страхования	Перечень рисков, включенных в договор страхования	Размер страхового покрытия, тыс. руб.	Размер франшизы по договору страхования, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420407
«Сведения о договорах страхования профессиональной деятельности»

1. Отчетность по форме 0420407 «Сведения о договорах страхования профессиональной деятельности» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, и представляется в Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней после наступления следующих событий:

заключение договора со страховой организацией;

заключение дополнительного соглашения к полису, касающегося изменения показателей, предусмотренных данной формой отчетности.

2. В графе 2 Отчета указывается полное фирменное наименование страховой организации, указанное в едином государственном реестре субъектов страхового дела, который ведет орган страхового надзора. В случае изменения полного фирменного наименования страховой организации в Отчете указывается ее новое полное фирменное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

3. В графе 3 указывается полное наименование лицензии страховой организации и виды деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД), которые имеют непосредственное отношение к профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

4. В графе 4 указывается номер лицензии (лицензий) на осуществление страховой деятельности.

5. В графе 5 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) страховой организации в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц.

6. В графе 6 указывается ИНН страховой организации.

7. В графе 7 указывается место нахождения (адрес) страховой организации в соответствии с учредительными документами.

8. В графе 8 указывается номер договора страхования (страхового полиса), заключенного между профессиональным участником и страховой организацией.

9. В графе 9 указывается период страхования по договору страхования, заключенному между профессиональным участником и страховой организацией.

10. В графе 10 указывается информация о рисках, включенных в договор страхования.

11. В графе 11 указывается размер страхового покрытия, предусмотренного для соответствующего страхового случая. Данные приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

12. Графа 12 заполняется при наличии информации. Данные приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ, ОТВЕТЧИКОМ В КОТОРЫХ ВЫСТУПИЛ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ УЧАСТНИК

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420408

На нерегулярной основе

Номер строки	Дата начала судебного процесса	Номер дела	Наименование суда	Предмет иска	Сумма иска, тыс. руб.	Решение суда	Дата исполнения решения суда	Прочее
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420408
«Информация об участии в судебных процессах, ответчиком в которых
выступил профессиональный участник»

1. Отчетность по форме 0420408 «Информация об участии в судебных процессах, ответчиком в которых выступил профессиональный участник» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Отчет составляется в случае участия организации в качестве ответчика в судебных процессах, связанных с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг.

Отчет представляется в Банк России не позднее пяти рабочих дней, следующих за датой наступления хотя бы одного из перечисленных событий:

получения организацией определения суда о назначении дела к судебному разбирательству;

вынесения решения суда;

исполнения требований судебных актов;

появления иных обстоятельств (изменения основания или предмета иска, отказа от иска, заключения мирового соглашения).

2. В случае когда решение суда еще не принято, заполняются графы 2 – 6.

3. В графе 2 указывается дата начала судебного процесса в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4. В графе 3 указывается номер дела.

5. В графе 4 указывается наименование суда.

6. В графе 5 указывается предмет иска.

7. В графе 6 указывается сумма иска в тысячах рублей, без десятичных знаков.

8. В графе 7 указываются сведения о решении суда в части, касающейся организации (номер судебного акта, дата и место вынесения решения суда, краткое содержание решения, включая информацию о сумме иска, порядке и сроках его исполнения).

9. В графе 8 указывается дата исполнения организацией требований в полном объеме в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В графе 9 указывается информация об изменении основания или предмета иска, увеличении или уменьшении размера исковых требований, отказе от иска, о заключении между сторонами мирового соглашения.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ
по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420409

Квартальная

Номер строки	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	Банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации	Код страны кредитной организации	Номер счета	Тип счета	Код валюты счета	Дата открытия счета
1	2	3	4	5	6	7	8

Сумма остатка денежных средств на счете на начало отчетного периода, тыс. руб.	Обороты за отчетный период по счету, тыс. руб.		Сумма остатка денежных средств на счете на конец отчетного периода, тыс. руб.	Дата закрытия счета
	по дебету	по кредиту		
9	10	11	12	13

Единоличный исполнительный орган _____
(инициалы, фамилия)

Контролер _____
(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420409

«Сведения о банковских счетах»

1. Отчетность по форме 0420409 «Сведения о банковских счетах» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, в том числе не осуществлявшими в течение отчетного квартала профессиональную деятельность.

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

В Отчете отражаются сведения о всех банковских счетах, открытых профессиональному участнику в банке (банках) за отчетный период, в том числе за рубежом.

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из Отчета в том квартале, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

2. В графе 2 указывается сокращенное фирменное наименование кредитной организации, открывшей счет профессиональному участнику:

резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

нерезидента – участника системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ, других кредитных организаций – нерезидентов – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении) об открытии.

В случае отсутствия сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное фирменное наименование кредитной организации.

3. В графе 3 указываются:

для кредитных организаций – резидентов – банковский идентификационный код (БИК) в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России), и расчетно-кассовых центров Банка России (Справочником БИК России);

для кредитных организаций – нерезидентов – участников системы СВИФТ – код кредитной организации по справочнику СВИФТ, для других кредитных организаций-нерезидентов – код НР.

4. В графе 4 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны места нахождения кредитной организации.

5. В графе 5 указывается номер счета.

6. В графе 6 указывается тип счета (расчетный счет; депозитный счет; специальный брокерский счет и т.д.).

7. В графе 7 указывается цифровой код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

8. В графах 8 и 13 указывается дата открытия (закрытия) счета в кредитной организации в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9. В графах 9 и 12 приводятся данные о суммах остатков денежных средств на счете профессионального участника на начало (конец) отчетного

периода в тысячах рублей, без десятичных знаков. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на начало (конец) отчетного периода.

10. В графах 10 и 11 указываются обороты денежных средств по дебету и кредиту каждого счета за отчетный период в тысячах рублей, без десятичных знаков. Обороты в иностранной валюте отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату совершения операции или по курсу, который фактически имел место при ее осуществлении, а полученные значения суммируются.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420410
Квартальная
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы (04, 05)	110		
в том числе:			
патенты, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	111		
сертифицированное программное обеспечение, используемое при осуществлении профессиональной деятельности	114		
Основные средства (01, 02)	120		
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121		
здания, машины и оборудование	122		
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 76)	130		
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135		
в том числе:			
имущество для передачи в лизинг	136		
Долгосрочные финансовые вложения (58, 59)	140		
в том числе:			
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	144		
финансовые вложения в организации, в уставном (складочном) капитале которых профессиональному участнику принадлежит более 10 процентов акций (долей, паев), включая инвестиции в дочерние общества, за исключением эмиссионных ценных бумаг таких организаций, допущенных к обращению через организаторов торговли	145		
финансовые вложения в уставный (складочный) капитал участников (акционеров, учредителей, членов) профессионального участника, за исключением эмиссионных ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли	146		
эмиссионные ценные бумаги российских эмитентов, выпуски которых не зарегистрированы в установленном законодательством Российской Федерации порядке, а также финансовые вложения в организации, которые на момент подачи заявления ликвидированы или признаны несостоятельными (банкротами) в установленном законодательством порядке	147		

1	2	3	4
векселя организаций, эмиссионные ценные бумаги которых не допущены к обращению через организаторов торговли на рынке ценных бумаг, имеющих соответствующую лицензию	148		
прочие долгосрочные финансовые вложения	149		
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I	190		
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы и затраты	210		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе:			
покупатели и заказчики (62, 76, 63)	231		
задолженность дочерних и зависимых обществ (76)	233		
прочая дебиторская задолженность	234		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	240		
в том числе:			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 90 дней после отчетной даты	241		
в том числе:			
дебиторская задолженность контрагентов по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за свой счет	241/10		
дебиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – физических лиц	241/20		
дебиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – юридических лиц	241/30		
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 90 дней после отчетной даты	242		
в том числе:			
дебиторская задолженность контрагентов по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за свой счет	242/10		
дебиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – физических лиц	242/20		
дебиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – юридических лиц	242/30		
прочая дебиторская задолженность	243		
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)	250		
Собственные акции, выкупленные у акционеров (81)	260		
Краткосрочные финансовые вложения (58, 59)	270		
в том числе:			
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	271		

1	2	3	4
финансовые вложения в организации, в уставном (складочном) капитале которых профессиональному участнику принадлежит более 10 процентов акций (долей, паев), за исключением эмиссионных ценных бумаг таких организаций, допущенных к обращению через организаторов торговли	272		
финансовые вложения в уставный (складочный) капитал участников (акционеров, учредителей, членов) профессионального участника, за исключением эмиссионных ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли	273		
эмиссионные ценные бумаги российских эмитентов, выпуски которых не зарегистрированы в установленном законодательством Российской Федерации порядке, а также финансовые вложения в организации, которые на момент подачи заявления ликвидированы или признаны несостоятельными (банкротами) в установленном законодательством порядке	274		
векселя организаций, эмиссионные ценные бумаги которых не допущены к обращению через организаторов торговли на рынке ценных бумаг, имеющих соответствующую лицензию	275		
прочие краткосрочные финансовые вложения	276		
Денежные средства	280		
в том числе:			
Касса (50)	281		
Расчетные счета (51)	282		
в том числе:			
собственные денежные средства	282/10		
денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	282/20		
денежные средства по договорам на управление ценными бумагами	282/30		
Валютные счета (52)	283		
Прочие денежные средства (55, 57)	284		
в том числе:			
собственные денежные средства	284/10		
денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	284/20		
денежные средства по договорам на управление ценными бумагами	284/30		
Прочие оборотные активы	290		
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II	300		
БАЛАНС (сумма строк 190 и 300)	310		
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (80)	410		
Добавочный капитал (83)	420		
Резервный капитал (82)	430		
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Целевые финансирование и поступления (86)	450		
Нераспределенная прибыль прошлых лет (84)	460		
Непокрытый убыток прошлых лет (84)	465		
Нераспределенная прибыль отчетного года (84)	470	X	
Непокрытый убыток отчетного года (84)	475	X	

1	2	3	4
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ III	490		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (67)	510		
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511		
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ IV	590		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (66)	610		
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611		
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612		
Кредиторская задолженность	620		
в том числе:			
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (76)	621		
задолженность перед персоналом организации (70)	622		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	623		
задолженность перед бюджетом (68)	624		
Прочие кредиторы	625		
в том числе:			
кредиторская задолженность контрагентов по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за свой счет	625/10		
кредиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от имени и за счет клиентов – физических лиц или от своего имени и за счет клиентов – физических лиц	625/20		
кредиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от имени и за счет клиентов – юридических лиц или от своего имени и за счет клиентов – юридических лиц	625/30		
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (98)	640		
Резервы предстоящих расходов (96)	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ V	690		
БАЛАНС (суммы строк 490, 590, 690)	700		

Справочно

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
1	Стоимость незавершенного строительства, подтвержденная заключением независимого оценщика		
2	Сумма просроченной и пролонгированной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 90 дней после отчетной даты		
3	Фонд социальной сферы		

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920		
Товары, принятые на комиссию (004)	930		
Бланки строгой отчетности (006)	935		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940		
Обеспечение обязательств и платежей, полученные (008)	950		
Обеспечение обязательств и платежей, выданные (009)	960		
в том числе ценные бумаги, находящиеся в залоге	661		
иное имущество, находящееся в залоге	662		
Износ основных средств (010)	970		
Основные средства, сданные в аренду (011)	980		

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420410
«Показатели бухгалтерского баланса»

1. Отчетность по форме 0420410 «Показатели бухгалтерского баланса» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Отчет составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно, и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

3. Данные в отчете приводятся в тысячах рублей, без десятичных знаков.

4. По группе статей «Нематериальные активы» отражается стоимость прав на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности, патентов, лицензий, товарных знаков, знаков обслуживания, иных аналогичных прав и активов, деловая репутация организации.

5. По группе статей «Основные средства» отражается стоимость основных средств организации.

6. По группе статей «Доходные вложения в материальные ценности» отражаются вложения в имущество и другие ценности, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2001 года № 26н, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 апреля 2001 года № 2689, 10 июня 2002 года № 3505, 16 января 2006 года

№ 7361, 24 октября 2006 года № 8397, 28 декабря 2006 года № 8698, 25 ноября 2010 года № 19048, 22 февраля 2011 года № 19910 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 14 мая 2001 года № 20, от 8 июля 2002 года № 27, от 30 января 2006 года № 5, от 30 октября 2006 года № 44, от 22 января 2007 года № 4; Российская газета от 1 декабря 2010 года; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 28 марта 2011 года № 13).

7. По группе статей «Долгосрочные финансовые вложения», «Краткосрочные финансовые вложения» отражается стоимость финансовых вложений организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 года № 126н, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2002 года № 4085, 24 октября 2006 года № 8397, 28 декабря 2006 года № 8698, 25 ноября 2010 года № 19048, 1 декабря 2010 года № 19088, 20 июня 2012 года № 24643 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 3 марта 2003 года № 9, от 30 октября 2006 года № 44, от 22 января 2007 года № 4; Российская газета от 1 декабря 2010 года; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 13 декабря 2010 года № 50; Российская газета от 29 июня 2012 года), и Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 107н, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 года № 12523, 25 ноября 2010 года № 19048, 1 декабря 2010 года № 19088, 20 июня 2012 года № 24643 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 3 ноября 2008 года № 44; Российская газета от 1 декабря 2010 года; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 13 декабря 2010 года № 50; Российская газета от 29 июня 2012 года), в том числе стоимость:

предоставленных займов;

финансовых вложений в организации, в уставном (складочном) капитале которых профессиональному участнику принадлежит более 10 процентов акций (долей, паев), за исключением эмиссионных ценных бумаг таких организаций, допущенных к обращению через организаторов торговли;

финансовых вложений в уставный (складочный) капитал участников (акционеров, учредителей, членов) профессионального участника, за исключением эмиссионных ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли;

эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов, выпуски которых не зарегистрированы в установленном законодательством Российской Федерации порядке, а также финансовых вложений в организации, которые на момент подачи заявления ликвидированы или признаны несостоятельными (банкротами) в установленном законодательством порядке;

векселей организаций, эмиссионные ценные бумаги которых не допущены к обращению через организаторов торговли, имеющих соответствующую лицензию Банка России.

8. По группе статей «Дебиторская задолженность» отражается величина дебиторской задолженности, в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, более чем через 90 дней после отчетной даты или в течение 90 дней после отчетной даты (размер дебиторской задолженности контрагентов по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за свой счет; размер дебиторской задолженности по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – физических лиц; размер дебиторской задолженности по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – юридических лиц).

9. По группе статей «Денежные средства» отражается величина денежных средств, имеющихся у организации в российской и иностранных валютах, находящихся в том числе в кассе, на расчетных и валютных счетах организации (денежные средства по договорам на брокерское обслуживание, на управление ценными бумагами).

По строке «Касса» указывается остаток денежных средств (в национальной и иностранной валютах) в кассе отчитывающейся организации (счет бухгалтерского учета 50 «Касса»), по строкам «Расчетные счета» и «Валютные счета» - остатки денежных средств на банковских счетах (счета бухгалтерского учета 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета» соответственно), по строке «Прочие денежные средства» – денежные средства, не вошедшие в строки «Касса», «Расчетные счета» и «Валютные счета».

10. По группе статей «Кредиторская задолженность» отражается задолженность организации перед дочерними и зависимыми обществами, персоналом организации, бюджетом и государственными внебюджетными фондами, участниками (учредителями) по выплате доходов, а также иная кредиторская задолженность (по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за свой счет; по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – физических лиц; по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за счет клиентов – юридических лиц).

11. Справочно указывается стоимость незавершенного строительства, подтвержденная заключением независимого оценщика, сумма просроченной или пролонгированной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 90 дней после отчетной даты, размер фонда социальной сферы.

12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, заполняется профессиональным участником на основе данных

бухгалтерского учета. Дополнительно в данной таблице отражается балансовая стоимость имущества, в том числе ценных бумаг, являющегося предметом залога.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ (квартал) ____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420411

Квартальная
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Код строки	За _____ 20__ г.	За _____ 20__ г.
1	2	3	4	5
1	Выручка	2110		
2	Себестоимость продаж	2120	()	()
3	Валовая прибыль (убыток)	2100		
4	Коммерческие расходы	2210	()	()
5	Управленческие расходы, в том числе:	2220	()	()
6	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации	2221		
7	налоги и сборы в виде начислений на заработную плату, уплачиваемые работодателями в соответствии с законодательством Российской Федерации	2222		
8	другие расходы на содержание персонала	2223		
9	арендная плата	2224		
10	другие управленческие расходы	2225		
11	Прибыль (убыток) от продаж	2200		
12	Доходы от участия в других организациях	2310		
13	дивиденды по акциям	2311		
14	доходы от иного участия в капитале других организаций	2312		
15	Проценты к получению, из них:	2320		
16	по денежным средствам на счетах и по депозитам	2321		
17	по вложениям в долговые ценные бумаги	2322		
18	по предоставленным займам	2323		
19	Проценты к уплате, из них:	2330	()	()
20	по полученным кредитам и займам	2331	()	()
21	по выпущенным долговым обязательствам	2332	()	()
22	Прочие доходы, из них:	2340		
23	штрафы, пени, неустойки	2341		
24	Прочие расходы, из них:	2350	()	()

1	2	3	4	5
25	штрафы, пени, неустойки	2351	()	()
26	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
27	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	()	()
28	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
29	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
30	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
31	Прочее	2460		
32	Чистая прибыль (убыток)	2400		

СПРАВОЧНО

Номер строки	Наименование показателя	Код строки	За _____	За _____
			20__ г.	20__ г.
1	2	3	4	5
1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
3	Совокупный финансовый результат периода	2500		
4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420411

«Показатели отчета о финансовых результатах»

1. Отчетность по форме 0420411 «Показатели отчета о финансовых результатах» (далее – Отчет) формируется профессиональными участниками на основании данных бухгалтерского учета, а также на основании внутреннего учета.

2. Отчет составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

3. В графе 2 указывается наименование показателя в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года № 43н¹ (Финансовая газета, 1999, № 34, от 16 ноября 2006 года, от 23 декабря 2010 года). Показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

В графе 4 указываются данные за отчетный период.

В графе 5 указываются данные за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Данные в отчете приводятся в тысячах рублей, без десятичных знаков.

¹ Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года № 43н был признан не нуждающимся в государственной регистрации письмами Министерства юстиции Российской Федерации от 6 августа 1999 года № 6417-ПК (Бюллетень Минюста РФ, 1999 год, № 9); от 27 октября 2006 года № 01/9423-СВ (Экономика и жизнь, 2006 год, № 46); от 10 декабря 2010 года № 01/28429-ДК (Финансовая газета от 23 декабря 2010 года № 52).

4. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

5. По группе статей «Управленческие расходы» отражаются расходы по управлению организацией, в том числе:

представительские расходы;

расходы по содержанию управленческого и общехозяйственного персонала, в том числе связанные с подбором и обучением этого персонала;

амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества управленческого и общехозяйственного назначения;

арендная плата за помещения управленческого и общехозяйственного назначения, а также расходы, связанные с его содержанием;

расходы по оплате информационных услуг;

расходы по оплате услуг связи;

расходы, связанные с публикацией годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

расходы по содержанию официального сайта организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

расходы по оплате аудиторских, консультационных и других подобных услуг;

другие аналогичные по назначению расходы, носящие административный характер.

Из группы статей «Управленческие расходы» выделяются строки «Расходы на оплату труда, включая премии и компенсации», «Налоги и сборы в виде начислений на заработную плату, уплачиваемые работодателями в соответствии с законодательством Российской Федерации», «Другие расходы на содержание персонала», «Арендная плата» и «Другие управленческие расходы».

6. По группе статей «Доходы от участия в других организациях» отражается информация о доходах организации, полученных от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций.

7. По группе статей «Проценты к получению» отражаются проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам, проценты и дисконт, причитающиеся к получению по долговым ценным бумагам, проценты, получаемые по денежным средствам на счетах и депозитах, и другие процентные доходы.

Из группы статей «Проценты к получению» выделяют строки «Проценты к получению по денежным средствам на счетах и по депозитам» и «Проценты к получению по вложениям в долговые ценные бумаги».

8. По группе статей «Проценты к уплате» отражаются проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, проценты, причитающиеся к уплате по облигациям и векселям, и другие процентные расходы.

Из группы статей «Проценты к уплате» выделяются строки «Проценты к уплате по полученным кредитам и займам» и «Проценты к уплате по выпущенным долговым обязательствам».

9. По группе статей «Прочие доходы» отражаются прочие доходы организации:

доходы, связанные с выбытием (реализацией) основных средств и иных активов;

комиссионное и иное вознаграждение за оказание услуг и другие доходы.

Из группы статей «Прочие доходы» выделяется строка «Штрафы, пени, неустойки».

10. По группе статей «Прочие расходы» отражаются прочие расходы, в том числе расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов, и другие расходы.

Из группы статей «Прочие расходы» выделяется строка «Штрафы, пени, неустойки».

11. В разделе «Справочно» совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от

переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

**СВЕДЕНИЯ О НАИБОЛЕЕ КРУПНЫХ ДЕБИТОРАХ И КРЕДИТОРАХ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА**

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420412

Квартальная

Наименование кредитора или заемщика	ИНН или TIN кредитора или заемщика	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитора или заемщика	Объем задолженности (требований) со сроком возврата не более 90 дней, руб.	Объем задолженности (требований) со сроком возврата свыше 90 дней, руб.	Общий объем задолженности (требований), руб. (гр. 4+гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1. Информация о наиболее крупных дебиторах					
1.1.					
...					
2. Информация о наиболее крупных кредиторах					
2.1.					
...					

Единоличный исполнительный орган _____

(инициалы, фамилия)

Контролер _____

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420412
«Сведения о наиболее крупных дебиторах и кредиторах профессионального
участника»

1. Отчетность по форме 0420412 «Сведения о наиболее крупных дебиторах и кредиторах профессионального участника» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг на основании данных бухгалтерского учета, при этом рассматриваются все дебиторы и кредиторы организации.

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

2. Форма отчетности заполняется по каждому дебитору, объем задолженности которого перед организацией превышает пять процентов всей дебиторской задолженности организации.

3. Форма отчетности заполняется по каждому кредитору, объем задолженности организации перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности организации.

4. В графе 1 наименование дебиторов и кредиторов указывается как полное наименование организации с сокращенным наименованием организационно-правовой формы.

5. В графе 2 указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее – ИНН) (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов данных по ИНН, у нерезидентов – по TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо

указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц данных по ИНН или TIN в данных графах необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

6. В графе 3 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) дебиторов и кредиторов в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц. При отсутствии данных в строке проставляется прочерк.

7. В графе 4 указывается объем дебиторской и кредиторской задолженности со сроком возврата не более 90 дней.

8. В графе 5 указывается объем дебиторской и кредиторской задолженности со сроком возврата свыше 90 дней.

9. В графе 6 указывается общий объем дебиторской и кредиторской задолженности.

10. Данные в графах 4 – 6 указываются в рублях, без десятичных знаков.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

ОТЧЕТ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420415
Месячная

Признак отчета с нулевыми показателями:

Раздел 1. Депозитарные операции

Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на междепозитарных счетах «ЛЮРО»

Номер строки	Наименование депозитария – корреспондента	ИНН или TIN депозитария – корреспондента	КПП депозитария – корреспондента	ОГРН депозитария – корреспондента	Код страны депозитария – корреспондента	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации - корреспондента	Признак депозитария – корреспондента	Номер междепозитарного счета «ЛЮРО», открытого депозитария – корреспонденту
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты обязательства	Количество ценных бумаг, шт.
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Наименование организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ИНН или TIN организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Номер междепозитарного счета «НОСТРО» (счета номинального держателя), открытого в вышестоящем депозитарии, регистраторе)
21	22	23	24	25	26	27	28	

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты обязательства
29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

Вид счета (счета депо) открытого в депозитарии	Количество ценных бумаг, шт.	Информация о владельце счета депо, (код принадлежности к сектору экономики)	Наименование организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ИНН или TIN организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, регистратора)
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49		

Подраздел 1.2.1 Количество и объемы проведенных депозитарных операций с учитываемыми ценными бумагами

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты обязательства	Количество проведенных операций с учитываемыми ценными бумагами, штук		
											Прием ценных бумаг на хранение и учет	Снятие ценных бумаг с хранения и учета	Перевод по счетам депо в депозитарии
50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах организации

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты обязательства
64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74

Ценные бумаги, принадлежащие организации на праве собственности

Количество ценных бумаг, всего, шт.	Из них количество ценных бумаг, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (за исключением переданных организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в залог)	приобретенных без первоначального признания по сделке РЕПО	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленные на счета организации	по другим причинам
75	76	77	78	79	80	81	82

83	Количество ценных бумаг на иных счетах организации (штук), в том числе			86	87	88	89	90	91	92	93
	на счетах депозитного управляющего	на казначейских счетах депозитного эмитента	на счетах за- логодержателя на эмиссионных счетах								
	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	

Подраздел 1.4. Балансовая стоимость вложений в ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие отчитывающейся организации на праве собственности (за исключением переданных отчитывающейся организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)

94	95	96	97	98	99	100	101	102	103
Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или ТПН эмитента	ОГРН эмитента	КПП эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Объем вложений в ценные бумаги в валюте Российской Федерации, тыс. руб.

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учетные организацией векселя

104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118
Номер строки	Векселедатель	ИНН или ТПН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа	Код валюты вексельной суммы	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Дата принятия на баланс	Основание приобретения и реквизиции (вид и реквизиции)

Контрагент по сделке	ИНН или TIN контрагента	ОГРН контрагента	Код страны контрагента	Стоимость векселя, отраженная в балансе на конец отчетного периода, – всего (без учета накопленного дисконта (процента), руб.	Накопленный дисконт (процент), руб.	Номер счета	Место нахождения векселя
119	120	121	122	123	124	125	126

ИНН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	ОГРН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Код страны юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Основания нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты договора при наличии)	Примечание
127	128	129	130	131

Подраздел 2.2. Выпущенные векселя

Номер строки	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка	Дата составления	Дата и условия погашения	Вексельная сумма, ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы
132	133	134	135	136	137	138	139

Первый векселедержатель	ИНН или TIN первого векселедержателя	ОГРН первого векселедержателя	Код страны первого векселедержателя	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселедержатель (собственник) (при наличии векселя в организации)	ИНН или TIN векселедержателя (собственника) (при наличии)	ОГРН векселедержателя (собственника) (при наличии)	Код страны держателя (при наличии)	Код валюты Примечание
140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150

Подраздел 2.3. Информация о векселях (кроме выпущенных самой организацией), принадлежащих сторонним лицам и находящихся в организации на различных основаниях

Номер строки	Векселедатель	ИНН или TIN векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя
151	152	153	154	155	156	157	158

Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступления	Основания (вид и реквизиты договора (при наличии))	Векселедатель (собственник)	ИНН или TIN векселедателя (собственника)	ОГРН векселедателя (собственника)	Код страны векселедателя (собственника)	Примечание
159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными отчитывающейся организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в доверительное управление и в залог, а также принятыми отчитывающейся организацией на возвратной основе (репо, заем) и в залог.

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты номинала
171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181

Количество ценных бумаг, шт.									
182	183	184	185	186	187	188	189	190	191
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	переданных в доверительное управление	права из которых переданы в доверительное управление	переданных в залог по обязательствам отчитывающейся организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	Примечание

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420415
«Отчет по ценным бумагам»

Глава 1. Общие положения порядка составления и представления

1.1. Отчетность по форме 0420415 «Отчет по ценным бумагам» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно.

Отчет представляется в Банк России не позднее 9 рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 31 декабря Отчет представляется не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным.

Отчет составляется начиная с отчетности по состоянию на 31 июля 2015 года.

В поле «Признак отчета с нулевыми показателями» в случае отсутствия данных проставляется число «0» (ноль).

1.2. Организации, не имеющие лицензий профессионального участника рынка ценных бумаг на депозитарную деятельность, представляют Отчет по разделу 1 в рамках подразделов 1.3 и 1.4, а по разделу 2, 3 – в полном объеме.

1.3. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также органы Союзного государства, созданного Российской Федерацией и Республикой Беларусь, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.4. При составлении Отчета государственную корпорацию «Банк

развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.

1.5. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг в Российской Федерации, отражается в Отчете в порядке, аналогичном порядку отражения информации по ценным бумагам.

1.6. При заполнении граф Отчета «Номер строки» используется сквозная последовательная нумерация строк, не зависящая от разделов Отчета.

Глава 2. Порядок составления Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается сокращенное наименование депозитария-корреспондента, которому на основании междепозитарного договора открыт междепозитарный счет «ЛЮРО» для учета ценных бумаг, принадлежащих клиентам депозитария-корреспондента.

В графах 3, 11 и 23 указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее – ИНН) (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц для графы 11), для нерезидентов – код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данных графах необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графах 4, 12, 24 указывается код причины постановки резидента на учет в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (далее – КПП). При отсутствии данных поле не заполняется.

В графах 5, 13, 25 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отсутствии данных поле не заполняется.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов в графах 11 – 13 указываются ИНН, КПП, ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда.

В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН организации-резидента для заполнения граф 3, 5, 11, 13, 23, 25 профессиональный участник должен указывать в пояснительной записке причину их не заполнения.

В графах 6, 14, 26 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, в том числе эмитент данной ценной бумаги. Если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположена данная организация. Во всех остальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Не следует определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги, а также указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной эмитента).

В графах 7 и 27 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, дающей право на осуществление депозитарной деятельности или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг (регистратора). Для организаций-нерезидентов данные графы

не заполняются.

При заполнении граф 8 и 22 используются следующие коды организаций, открывших междепозитарный счет «ЛОРО», а также вышестоящих депозитариев, регистраторов:

И – нерезидент;

Э – эмитент;

Р – регистратор;

К – депозитарий – кредитная организация;

Н – депозитарий, не являющийся кредитной организацией.

В графе 9 указывается номер междепозитарного счета «ЛОРО», открытого депозитарию-корреспонденту.

В графе 10 указывается:

для юридического лица – резидента или юридического лица – нерезидента – его сокращенное наименование; если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке;

для депозитарных расписок – наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок;

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда;

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, – слова «физические лица» и информация в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кодов валют.

В графе 15 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

BON1 – облигации, эмитированные федеральными органами исполнительной власти Российской Федерации, и облигации Банка России;

BON2 – облигации, эмитированные органами исполнительной власти

субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

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;

SHS6 – акции прочих нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации;

BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

BIL4 – векселя прочих резидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR – депозитарные расписки;
CON – складское свидетельство;
WTS – варранты;
OPN – опционы эмитента;
ENC – закладные;
OTHER – иное.

В графе 16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа не заполняется.

В графе 17 (при наличии) указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – ISIN). Для депозитарной расписки указывается ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа не заполняется.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 19 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, то указанная графа не заполняется. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты обязательства. Если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги

предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в данных графах указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги по состоянию на дату составления Отчета. 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, то на дату составления Отчета указывается остаточная сумма обязательства. По закладным в графе 19 указывается первоначальная сумма основного обязательства. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. Для закладных, обязанными по которым являются физические лица, в графе 19 указывается первоначальная сумма обязательств, обеспеченных ипотекой, в совокупности по физическим лицам.

В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на междепозитарном счете «ЛОРО», открытом соответствующему депозитарию-корреспонденту для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам.

В графе 21 указывается сокращенное наименование юридического лица резидента или нерезидента. Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке.

В графе 28 указывается номер междепозитарного счета (счета номинального держателя) «НОСТРО», открытого организации в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающийся профессиональный участник является головным депозитарием, центральным депозитарием или самостоятельно ведет реестр акционеров ценных бумаг, то графы с 21 по 28 не заполняются.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 30 – 39, 43 – 49 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 30 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графе 40 указывается вид счета депо, открытого в отчитывающейся организации (депозитарии), с использованием следующих обозначений:

OWNER – на счетах депо владельцев;

DEPOPROG – на счетах депо депозитарных программ;

TRUSTEE – на счетах депо доверительного управляющего;

ISSUER – на казначейских счетах депо эмитентов;

EMISSION – на эмиссионных счетах;

DEPOSIT – на депозитных счетах депо;

TRANSIT – на транзитном счете депо;

NOMINEE – на счетах депо номинальных держателей;

FNOMINEE – на счетах депо иностранных номинальных держателей;

FAUTHOLDER – на счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

NONE – на счетах, владельцы которых не установлены;

OTHER – на иных счетах.

В графе 41 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся организации (депозитарии):

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо собственников, торговых счетах депо;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги российского эмитента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляется посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских

эмитентов;

учитываемых на счетах клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих;

клиентов номинальных держателей, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, учитываемых на счетах депо номинальных держателей, на торговых счетах депо номинальных держателей;

выкупленных эмитентом для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо эмитентов, являющихся клиентами депозитария;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов депозитария;

переданных в депозит нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо;

клиентов иностранного номинального держателя, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, иностранного номинального держателя, на торговых счетах депо иностранного номинального держателя;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

владельцы которых не установлены или в отношении владельцев отсутствует информация, позволяющая произвести их однозначную идентификацию;

отражаемых на иных счетах депо, предусмотренных федеральными законами.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части

ценных бумаг указываются с точностью до шестого знака после запятой. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария.

Графа 42 заполняется для следующих видов счетов, указанных в графе 40: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, NOMINEE, FNOMINEE, FAUTHOLDER. Для других видов счетов графа 42 заполняется тремя нулями.

В графе 42 указывается информация о владельцах ценных бумаг в разрезе секторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

- S11 – нефинансовые организации;
- S111 – нефинансовые государственные организации;
- S112 – другие нефинансовые организации;
- S121 – Центральный банк Российской Федерации;
- S122 – кредитные организации;
- S124 – инвестиционные фонды;
- S125 – другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов);
- S1251 – государственные финансовые корпорации;
- S128 – страховщики;
- S129 – негосударственные пенсионные фонды;
- S13 – сектор государственного управления;
- S131 – федеральные органы государственной власти;
- S132 – органы государственной власти субъектов Российской Федерации;
- S133 – органы местного самоуправления;
- S134 – внебюджетные фонды;
- S14 – население и некоммерческие организации, обслуживающие население;
- S2 – нерезиденты.

Коды с кодировкой S1 относятся только к резидентам.

В целях составления Отчета при заполнении графы 42 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Сектор «нефинансовые организации» включает коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору «нефинансовые государственные организации» относятся нефинансовые организации с кодами 11, 12, 13, 14, 61 Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

К подсектору «другие нефинансовые организации» относятся нефинансовые организации – резиденты с прочими кодами ОКФС.

В подсектор «кредитные организации» включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

К подсектору «инвестиционные фонды» относятся акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором лизинга, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие факторинговые операции, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие

финансовые посредники.

К подсектору «государственные финансовые корпорации» следует относить также государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)».

Подсектор «страховщики» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

«Сектор государственного управления» охватывает:

федеральные органы государственной власти, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный Фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, обеспечивающие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные

общественно-полезные цели.

Принадлежность к сектору «нерезидентов» определяется в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

2.3 Подраздел 1.2.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 51 – 60 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 61 указывается количество проведенных операций по зачислению ценных бумаг на счета депо за отчетный период.

В графе 62 указывается количество проведенных операций по списанию ценных бумаг со счетов депо за отчетный период.

В графе 63 указывается количество проведенных операций по переводу ценных бумаг со счета депо депонента на счет другого депонента внутри депозитария, без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за отчетный период.

2.4. Подраздел 1.3 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 65 – 74 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 65 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графах 75 – 93 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах депо организации, а также об организациях, осуществляющих учет прав профессионального участника на ценные бумаги.

Графы 87 – 93 заполняются только по ценным бумагам (за исключением векселей), учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у независимого регистратора.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Если количество ценных бумаг является дробным, то оно указывается с точностью до шестого знака после запятой. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов, а также (за исключением

векселей) в разрезе мест учета прав на ценные бумаги. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, обязанными по которым являются физические лица.

В графе 75 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, учитываемых на счетах депо собственников, в том числе торговых счетах депо.

В графе 76 отражается информация о количестве ценных бумаг, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, за исключением переданных на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад.

В графе 77 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса.

В графе 78 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса.

В графе 79 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до момента их возврата, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса:

закладные, обязательства по которым исполнены (до момента передачи закладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по ипотеке), а также закладные, по которым обязательство заемщика перед банком равно нулю в связи с тем, что кредит не выдан;

ценные бумаги, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но сами ценные бумаги еще не возвращены эмитенту (обязанному лицу).

В графе 80 указывается совокупное количество ценных бумаг,

принадлежащих организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на счетах основного баланса.

В графе 81 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, ошибочно зачисленных на счета организации в вышестоящем учетном институте, подлежащих возврату.

В графе 82 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса по иным причинам.

В графе 83 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых профессиональный участник является доверительным управляющим.

В графе 84 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента.

В графе 85 указывается совокупное количество неэмиссионных документарных ценных бумаг (векселей, закладных и так далее), полученных отчитывающейся организацией в заклад.

В графе 86 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту в головном депозитарии для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования).

В графе 87 указывается наименование организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги.

В графах 88 – 93 указываются коды организаций, ведущих учет прав организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящей главы.

В графе 89 указывается ИНН организации, ведущей учет прав

организации на ценные бумаги. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии данных указывается: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

В графе 90 и 91 указываются КПП и ОГРН организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги соответственно.

В графе 92 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, ведущее учет прав организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 93 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации, ведущей учет прав на ценные бумаги организации. В случае если учет прав на ценные бумаги осуществляет нерезидент, графа 93 не заполняется.

2.5. Подраздел 1.4 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 95 – 102 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 103 указывается балансовая стоимость в тысячах рублей без десятичных знаков с учетом переоценки ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, принадлежащих организации на праве собственности (количество которых указано в графе 65). Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.

2.6. Подраздел 2.1 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация по учтенным организацией векселям по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно.

Векселя одного векселедателя указываются в Отчете в порядке возрастания серий и номеров векселей.

Графа 105 заполняется аналогично графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 106 для векселедателей-резидентов указываются присвоенные им ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 107 указывается ОГРН векселедателей-резидентов соответственно.

В графе 108 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 109 указывается код типа ценной бумаги в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящей главы.

В графе 110 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленным им порядком присвоения серий и номеров выпускаемым векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 111 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 112 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка данная графа не заполняется.

В графе 113 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 114 указываются срок и условия платежа по векселю (по предъявлении, по предъявлении, но не ранее определенной даты, по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты, через определенное количество дней с даты выпуска и так далее).

В графе 115 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 116 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 117 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами организации (дата постановки на учет).

В графе 118 указывается основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка, соглашение и так далее).

В графе 119 указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе 120 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 121 указывается ОГРН контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 122 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 123 указывается балансовая стоимость векселя в рублях (без учета накопленного дисконта (процента)).

В графе 124 указывается накопленный по векселю дисконт или процент в рублях.

В графе 125 указывается счет, на котором вексель учтен на отчетную дату.

В графе 126 указывается наименование организации, Ф.И.О. физического лица, у которого на отчетную дату находится данный вексель.

В графе 127 указывается ИНН (при наличии) (десятизначный номер) юридического лица либо физического лица (двенадцатизначный номер), у которого находится вексель, помещенный в данную организацию. Для организаций, относящихся к органам судебной власти и внутренних дел, следует указывать десять нулей. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 128 указывается ОГРН юридического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию.

В графе 129 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 130 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (например, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся организации данная графа не заполняется.

В графе 131 указывается иная, по мнению организации, существенная информация.

2.7. Подраздел 2.2 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделах отражается информация по выпущенным организацией векселям по состоянию на последний календарный день отчетного месяца, а также по векселям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца (информация по векселям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается).

В графе 133 указывается серия векселя в соответствии с установленным векселедателем порядком присвоения серий и номеров выпущенным векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 134 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем, или приравненный к нему номер бланка. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 135 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка указанная графа не заполняется.

В графе 136 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 137 указываются срок и условия платежа по векселю (по предъявлении; по предъявлении, но не ранее определенной даты; по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты; через определенное количество дней с даты выпуска и так далее).

В графе 138 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не

обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 139 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 140 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 141 указывается ИНН резидента, TIN или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, являющегося первым векселедержателем. При отсутствии данных по физическим лицам указывается: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей. При отсутствии данных по юридическим лицам указывается: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

В графе 142 указывается ОГРН первого векселедержателя.

В графе 143 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 144 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

- 1 – в обращении;
- 2 – выкуплен для дальнейшей перепродажи;
- 3 – принят в залог (заклад);
- 4 – принят к погашению;
- 5 – принят на хранение;
- 6 – депозитарное обслуживание;
- 7 – выбыл из обращения;
- 8 – списан в доход;
- 9 – погашен;
- 99 – иное.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у

организации отсутствует информация об их местонахождении, владельце и состоянии, указывается код 1.

В случае использования кода 2 в графах 146 – 149 указываются последний векселедержатель (лицо, у которого данный вексель выкуплен) и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

Если вексель, выпущенный отчитывающейся организацией, находится одновременно в залоге и на депозитарном обслуживании, при этом в качестве залогодержателя выступает организация-векселедатель, в графе 144 указывается код 3.

Код 4 используется в случае фактического предъявления векселя к платежу.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение, например: «запрещен к оплате решением суда» (указать наименование суда и дату решения), «блокирован», «утерян», «внесен в стоп-лист», «изъят правоохранительными органами» и другое, в графе 144 используется код 7. При этом в графе 150 указывается подробная информация о состоянии векселя.

Информацию по векселям, выпущенным организацией и запрещенным к оплате на основании решений судебных органов, необходимо отражать в Отчете в течение периода действия указанных решений.

В случае отнесения в доход организации-векселедателя стоимости векселя, непредъявленного к платежу, в графе 144 следует указывать код 8. В графе 145 указывается дата указанной операции в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае использования кода 9 в графе 145 указывается дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 146 – 149 указываются лицо, в чью пользу погашен вексель, и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и цифровой код страны в соответствии с

Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) соответственно.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату, по векселям, признанным недействительными, необходимо отражать состояние векселя – код 9, в графе 145 – дату фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 146 – 149 – лицо, в чью пользу выдан новый вексель, и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 144 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 150 – пояснительная информация, например: «выпущен в результате восстановления прав взамен векселя №..., признанного недействительным по решению суда (с отражением наименования суда, номера дела и даты решения)». Данный порядок применим также при отражении в Отчете новации, замены, дробления и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях указывается код 99, при этом в графе 150 профессиональный участник обязан указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

В графе 146 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой организации-векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), депозитарного договора, договора комиссии, агентского договора и других основаниях).

В графе 147 указывается ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц ИНН в данной графе необходимо указывать: для

резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 148 при наличии указывается ОГРН владельцев векселей, находящихся по состоянию на последний календарный день отчетного месяца в организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям.

В графе 149 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является владелец векселей, находящихся по состоянию на последний календарный день отчетного месяца в организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 150 указывается иная информация, являющаяся по мнению организации существенной.

2.8. Подраздел 2.3 раздела 2 составляется в следующем порядке.

Графы 152 – 163 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 2.1 раздела 2 Отчета с учетом следующего.

В графе 164 указывается дата поступления в организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом под датой поступления векселя на отчетную дату следует понимать дату последнего документа, подтверждающего передачу векселя организации.

В графе 170 указывается иная информация, являющаяся, по мнению организации, существенной.

2.9. Раздел 3 составляется в следующем порядке.

В разделе указывается совокупная информация по ценным бумагам (кроме векселей):

в отношении которых у отчитывающейся организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем);

переданным отчитывающейся организацией на отчетную дату в доверительное управление;

переданным (принятым) отчитывающейся организацией на отчетную дату в залог.

Графы 172 – 181 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные ценные бумаги указываются с точностью до шестого знака после запятой. При этом данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг и номиналов. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, обязанными по которым являются физические лица.

В графе 182 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

В графе 183 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

В графе 184 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

В графе 185 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

В графе 186 указывается информация о количестве ценных бумаг, которые на отчетную дату являются переданными отчитывающейся организацией в доверительное управление.

В графе 187 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными отчитывающейся

организацией в доверительное управление.

В графе 188 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся организации.

В графе 189 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных отчитывающейся организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 190 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся организацией.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ О ВЛОЖЕНИЯХ В ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ ЦЕННЫЕ БУМАГИ (ПОРТФЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ)

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменное наименование профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420416
Квартальная

Признак отчета с нулевыми показателями:

Номер строки	Код клиента	Идентификационный код ценной бумаги	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения ценной бумаги	Сведения об эмитенте			Количество ценных бумаг, штук	Код валюты ценной бумаги	Общая стоимость пакета ценных бумаг, в ед. национальной валюты		Код места хранения ценных бумаг	Комментарий	
					наименование	код ТПН	код страны			код сектора экономики	номинальная			рыночная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Раздел I. Собственные инвестиции и инвестиции филиалов, расположенных на территории Российской Федерации														
	x													
	x													
	x													
Раздел II. Инвестиции клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций)														

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0420416 «Сведения о вложениях в выпущенные нерезидентами ценные бумаги (портфельные инвестиции)»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0420416 «Сведения о вложениях в выпущенные нерезидентами ценные бумаги (портфельные инвестиции)» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками согласно ежеквартально определяемому Банком России перечню, формируемому на основании мониторинга сведений о трансграничных операциях организаций – профессиональных участников. Отчет должен включать данные по всем филиалам профессионального участника, расположенным на территории Российской Федерации.

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

1.2. Портфельные инвестиции включают собственные вложения профессионального участника и (или) вложения его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций и государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)») (далее – клиенты-резиденты) в выпущенные нерезидентами ценные бумаги при выполнении одновременно следующих условий:

участие в капитале нерезидента обеспечивает профессиональному участнику и (или) его клиенту-резиденту по состоянию на отчетную дату менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), которые составляют уставный капитал нерезидента;

участие в капитале профессионального участника и (или) его клиента-резидента обеспечивает нерезиденту по состоянию на отчетную дату менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), которые составляют уставный капитал профессионального участника и (или) его клиента-резидента.

В портфельные инвестиции также включаются вложения профессионального участника и (или) его клиентов-резидентов в выпущенные инвестиционными фондами – нерезидентами паи при условии, что вложения инвестора составляют менее 10 процентов от общего количества паев фонда по состоянию на отчетную дату.

Вложения клиентов-резидентов в выпущенные нерезидентами ценные бумаги также подлежат включению в Отчет в случае, когда профессиональный участник не обладает информацией об одновременном выполнении условий, указанных в настоящем пункте.

1.3. Ценные бумаги отражаются в Отчете независимо от места их хранения и (или) учета (в собственном хранилище профессионального участника, в депозитариях, в том числе в депозитариях кредитных организаций, у нерезидентов).

1.4. В Отчете отражаются ценные бумаги:

принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве профессиональному участнику;

переданные профессиональным участником по первой части договора репо (договора займа ценных бумаг);

принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве клиентам-резидентам профессионального участника.

В части ценных бумаг, принадлежащих профессиональному участнику, в Отчете подлежат отражению в том числе ценные бумаги:

переданные профессиональным участником в доверительное управление и в номинальное держание;

переданные в качестве залога;

иные ценные бумаги, принадлежащие профессиональному участнику на праве собственности или ином вещном праве, за исключением ценных бумаг, принятых по первой части договора репо (договора займа ценными бумагами).

Профессиональный участник, осуществляющий деятельность управляющего и (или) депозитария, отражает в Отчете также ценные бумаги, принадлежащие его клиентам-резидентам, в том числе:

принятые профессиональным участником по договору доверительного управления;

в отношении которых профессиональный участник выступает номинальным держателем.

1.5. При составлении Отчета используется следующая классификация ценных бумаг, выпущенных нерезидентами.

1.5.1. Ценные бумаги, обеспечивающие участие в капитале, – это ценные бумаги, удостоверяющие права на долю в активах организации, остающихся после удовлетворения требований всех ее кредиторов.

К данной категории ценных бумаг относятся, например, акции, депозитарные расписки, удостоверяющие право собственности на акции нерезидентов, являющиеся базисным (базовым) активом для расписок.

В целях Отчета к ценным бумагам, обеспечивающим участие в капитале, относятся также паи инвестиционных фондов – нерезидентов.

1.5.2. Долговые ценные бумаги – это ценные бумаги, закрепляющие права их владельцев на получение в установленный срок фиксированной суммы денежных средств или иного имущественного эквивалента. Долговые ценные бумаги также могут предусматривать права их владельцев на получение процентного или иного дохода.

К данной категории ценных бумаг относятся, например, облигации, векселя, депозитные и сберегательные сертификаты, привилегированные

акции, не классифицированные в качестве ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале (акции, владелец которых имеет право исключительно на получение установленного по ним дохода).

В зависимости от срока погашения долговые ценные бумаги могут быть краткосрочными либо долгосрочными. При группировке долговых ценных бумаг по срокам погашения необходимо исходить из первоначального срока погашения, который определяется как срок от даты их выпуска до даты погашения. Долговые ценные бумаги, имеющие первоначальный срок погашения один год или менее, считаются краткосрочными, свыше одного года – долгосрочными.

Если долговая ценная бумага предусматривает частичные погашения в разные даты, то первоначальный срок ее погашения рассчитывается исходя из последней даты погашения.

Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения следует классифицировать как долгосрочные.

В целях Отчета к краткосрочным долговым ценным бумагам также относятся:

не погашенные в срок ценные бумаги (просроченные ценные бумаги);
ценные бумаги, предусматривающие погашение по первому требованию владельца.

1.6. Отдельные виды ценных бумаг отражаются в Отчете с учетом следующих особенностей.

1.6.1. В отношении депозитарных расписок в Отчете отражаются только депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-нерезидентов.

1.6.2. По долговым ценным бумагам, если часть основного долга по ним была погашена, в Отчете отражается стоимость непогашенной части основного долга по состоянию на отчетную дату.

1.7. В Отчете не отражаются следующие ценные бумаги:

депозитарные расписки на ценные бумаги эмитентов-резидентов;

принятые в качестве залога;
производные финансовые инструменты;
ценные бумаги, принадлежащие клиентам-резидентам, являющимся кредитными организациями, а также государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)».

В случае если профессиональный участник обладает информацией о том, что его клиент-резидент, по ценным бумагам которого данный профессиональный участник выступает номинальным держателем, также является номинальным держателем, а конечным владельцем этих ценных бумаг является нерезидент, то указанные ценные бумаги в Отчете также не отражаются.

1.8. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете в порядке, аналогичном порядку отражения информации по ценным бумагам.

Глава 2. Порядок составления Отчета

2.1. В поле «Признак отчета с нулевыми показателями» в случае отсутствия данных проставляется число «0» (ноль).

2.2. Отчет состоит из двух разделов.

2.2.1. В разделе I «Собственные инвестиции и инвестиции филиалов, расположенных на территории Российской Федерации» отражаются портфельные инвестиции профессионального участника, включая данные по всем его филиалам, расположенным на территории Российской Федерации.

2.2.2. В разделе II «Инвестиции клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций)» отражаются портфельные инвестиции клиентов-резидентов.

2.3. Графы 1 – 15 Отчета заполняются с учетом следующих особенностей.

2.3.1. В графе 1 «Номер строки» проставляется сквозная последовательная нумерация строк, не зависящая от раздела Отчета.

Последний проставленный номер строки должен быть равен количеству заполненных профессиональным участником строк.

2.3.2. Графа 2 «Код клиента» заполняется только для раздела II Отчета. В графе 2 для клиентов-резидентов, в интересах которых профессиональный участник выступает в качестве управляющего (номинального держателя), указывается один из следующих кодов:

S11 – нефинансовые организации;

S124 – инвестиционные фонды;

S125 – другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов);

S128 – страховщики;

S129 – негосударственные пенсионные фонды;

S13 – сектор государственного управления;

S14 – население и некоммерческие организации, обслуживающие население.

В случае отражения портфельных инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, по соответствующей строке в графе 2 указывается код S124.

В целях составления Отчета при заполнении графы 2 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Сектор «нефинансовые организации» включает коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору «инвестиционные фонды» относятся акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей

лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором лизинга, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие факторинговые операции, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

Подсектор «страховщики» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

«Сектор государственного управления» охватывает:

федеральные органы государственной власти, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный Фонд Российской

Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население», включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, обеспечивающие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

2.3.3. В графе 3 «Идентификационный код ценной бумаги» для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ISIN ценной бумаги либо иной код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой организацией, уполномоченной присваивать соответствующие коды ценным бумагам.

Для незэмиссионных ценных бумаг в случае отсутствия кода, присвоенного с учетом указанных в предыдущем абзаце условий, допускается указание в графе 3 кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными. При этом в графе 15 «Комментарий» в произвольной форме указывается источник присвоенного кода.

2.3.4. В графе 4 «Код типа ценной бумаги» указывается один из следующих кодов:

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS5 – акции банков-нерезидентов;

SHS6 – акции прочих нерезидентов;

SHS7 – паи (акции) инвестиционных фондов – нерезидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;

OTHER – прочие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами.

Если в графе 4 указывается код «OTHER», то в графе 15 «Комментарий» в произвольной форме дается краткое описание ценных бумаг, отраженных с данным кодом.

2.3.5. В графе 5 «Код срока погашения ценной бумаги» указывается один из следующих кодов:

прочерк «-» – для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, в соответствии с подпунктом 1.5.1 настоящего Порядка;

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг в соответствии с подпунктом 1.5.2 настоящего Порядка;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг в соответствии с подпунктом 1.5.2 настоящего Порядка.

2.3.6. В графе 6 «Сведения об эмитенте (наименование)» указывается на русском языке, английском языке или языке оригинала наименование нерезидента, выпустившего ценные бумаги. Для депозитарных расписок указывается наименование нерезидента-эмитента ценных бумаг, являющихся базисным (базовым) активом для расписок, а не наименование депозитария (банка-депозитария), выпустившего данные расписки.

2.3.7. В графе 7 «Сведения об эмитенте (код TIN)» указывается код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, указанного в графе 6. При отсутствии у нерезидента TIN или регистрационного номера в стране регистрации в графе 7 необходимо указывать «000» (три нуля). При отсутствии TIN у физического лица – нерезидента в графе 7 необходимо указывать «00000» (пять нулей).

2.3.8. В графе 8 «Сведения об эмитенте (код страны)» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) проставляется цифровой код страны места нахождения нерезидента, указанного в графе 6.

Если нерезидент является международной организацией, то в графе 8 указывается код «998». Ценные бумаги, выпущенные международными организациями, не следует относить к странам, где расположены эти организации.

Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов, следует относить к стране места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным (базовым) активом для расписок, а не стране места нахождения депозитария (банка-депозитария), выпустившего данные расписки.

Не следует для нерезидента, указанного в графе 6, определять страну места нахождения исходя из:

- валюты, в которой номинированы ценные бумаги;
- страны места нахождения лица, предоставившего гарантии в обеспечение исполнения обязательств по ценным бумагам;
- страны места нахождения нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги.

2.3.9. В графе 9 «Сведения об эмитенте (код сектора экономики)» проставляется один из следующих кодов, соответствующих принадлежности нерезидента, указанного в графе 6, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

- GOV – иностранные государства;
- NCB – иностранные центральные банки;
- DTC – банки-нерезиденты;
- INS – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;
- MMF – инвестиционные фонды – нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

ОФС – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, в том числе организации, выпускающие долговые ценные бумаги на иностранных финансовых рынках в интересах какого-либо резидента;

ОТН – прочие организации-нерезиденты, а также физические лица – нерезиденты.

2.3.10. В графе 10 «Количество ценных бумаг, штук» указывается количество ценных бумаг в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются с точностью до шестого знака после запятой.

2.3.11. В графе 11 «Код валюты ценной бумаги» согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги.

Для паев инвестиционных фондов – нерезидентов и депозитарных расписок указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам этих ценных бумаг либо осуществляться иные права, закрепленные за владельцами ценных бумаг.

2.3.12. В графе 12 «Общая стоимость пакета ценных бумаг, в ед. оригинальной валюты (номинальная)» проставляется номинальная стоимость пакета ценных бумаг по состоянию на отчетную дату в единицах валюты, указанной в графе 11, с точностью до четвертого знака после запятой. Для депозитарных расписок указывается номинальная стоимость ценных бумаг, являющихся базисным (базовым) активом для расписок.

Для паев инвестиционных фондов – нерезидентов в графе 12 указывается «0» (ноль).

2.3.13. В графе 13 «Общая стоимость пакета ценных бумаг, в ед. оригинальной валюты (рыночная)» указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг по состоянию на отчетную дату в единицах валюты, указанной в графе 11, с точностью до четвертого знака после запятой. Для определения рыночной стоимости применяется методика, установленная Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а

также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года № 10-65/пз-н «Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 ноября 2010 года № 19062, 16 июля 2012 года № 24917 (Российская газета от 1 декабря 2010 года, от 25 июля 2012 года).

2.3.14. В графе 14 «Код места хранения ценных бумаг» проставляется «0» (ноль), в случае если ценные бумаги находятся на хранении (учете) у отчитывающегося профессионального участника. В ином случае указывается один из следующих кодов, соответствующий месту хранения (учета) ценных бумаг:

регистрационный номер банка-резидента (или государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»), в депозитарии которого осуществляется хранение ценных бумаг (учет прав на ценные бумаги), в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

индивидуальный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего хранение ценных бумаг (учет прав на ценные бумаги);

код «9999» – при хранении ценных бумаг (учете прав на ценные бумаги) у нерезидентов.

Не следует в графе 14 указывать код вышестоящего депозитария.

Если выпущенные нерезидентами ценные бумаги, имеющие один и тот же идентификационный код (составляющие один и тот же выпуск), находятся на хранении и (или) учете в различных местах, то в Отчете

указанные ценные бумаги отражаются отдельно в разбивке по месту хранения и (или) учета.

2.3.15. В графе 15 «Комментарий» могут быть даны дополнительные пояснения к заполненным строкам Отчета.

Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

ОТЧЕТ О ВНЕБИРЖЕВЫХ СДЕЛКАХ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420417

Недельная (Месячная)

Номер строки	Уникальный номер сделки	Тип сделки	Дата заключения сделки	Вид сделки	Вид информационного сообщения о сделке	Платежные условия сделки	Код центрального контрагента	Торговая система	Сторона, не исполнившая обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Наименование клиента	Тип идентификатора клиента	Идентификатор клиента	Код страны регистрации клиента	Наименование депозитария	Код страны регистрации депозитария	Идентификатор депозитария	Номер депозитарного счета	Место хранения
11	12	13	14	15	16	17	18	19

Наименование контрагента	Тип идентификатора контрагента	Идентификатор контрагента	Код страны регистрации контрагента	Наименование депозитария контрагента	Код страны регистрации депозитария контрагента	Идентификатор депозитария контрагента	Номер депозитарного счета контрагента
20	21	22	23	24	25	26	27

Дата первой части сделки (дата расчетов по сделке)	Наименование эмитента	Вид финансового инструмента	Код ISIN ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента	Количество, шт.	Базовый актив	Тип финансового инструмента	
							Внутренняя (внешняя) (для ценных бумаг)	для квалифицированного (неквалифицированного инвестора)
28	29	30	31	32	33	34	35	36

Валюта цены сделки	Цена финансового инструмента, в единицах валюты сделки	Сумма сделки, в единицах валюты цены сделки	Сумма накопленного купонного дохода, в ед. валюты сделки	Планируемая (фактическая) дата перерегистрации прав на финансовый инструмент	Планируемая (фактическая) дата оплаты финансового инструмента	Ставка, %	Статус брокера в сделке
37	38	39	40	41	42	43	44

Дата второй части сделки (дата исполнения обязательств)	Наименование эмитента	Вид финансового инструмента	Код ISIN ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента	Количество, шт.	Базовый актив	Тип ценной бумаги	
							Внутренняя (внешняя) (для ценных бумаг)	для квалифицированного (неквалифицированного инвестора)
45	46	47	48	49	50	51	52	53

Валюта цены сделки	Цена финансового инструмента, в единицах валюты цены сделки	Сумма сделки, в ед. валюты цены сделки	Сумма накопленного купонного дохода, в единицах валюты цены сделки	Планируемая (фактическая) дата перерегистрации прав на финансовый инструмент	Планируемая (фактическая) дата оплаты финансового инструмента
54	55	56	57	58	59

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0420417
«Отчет о внебиржевых сделках»

1. Отчетность по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской деятельности и (или) деятельности по управлению ценными бумагами, на основании данных внутреннего и депозитарного учета организации по всем внебиржевым сделкам, заключенным профессиональными участниками, за исключением сделок, информация о которых направляется в репозитарий.

2. Представляемая информация включает в том числе сведения по сделкам, заключенным филиалами профессионального участника.

3. Отчет предоставляется в Банк России еженедельно, не позднее третьего рабочего дня недели, следующей за отчетной, профессиональными участниками, входящими в Список профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленный Банком России (далее – Список).

Отчет представляется на еженедельной основе начиная с 1 июля 2015 года.

Профессиональные участники, не включенные в Список, составляют Отчет на ежемесячной основе по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно и представляют его не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет на ежемесячной основе составляется начиная с отчетности по состоянию на 31 июля 2015 года.

Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляются в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31,

ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217).

4. В Отчете приводится информация:

о заключении сделок;

об изменении условий в ранее заключенных сделках;

о досрочном исполнении требований и обязательств по ранее заключенным сделкам (частичном или полном);

о неисполнении обязательств по ранее заключенным сделкам контрагентами.

5. По сделкам покупки и продажи заполняются только графы 1 – 44.

6. Коды валют указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

Коды стран указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

7. Данные указываются в единицах валюты цены сделки с пятью десятичными знаками после запятой.

8. Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

9. В Отчет включается информация о сделках с ценными бумагами, производными финансовыми инструментами и иностранными финансовыми инструментами (как квалифицированными, так и не квалифицированными в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценных бумаг), в том числе о сделках репо.

10. Если на момент предоставления информации о сделке один из параметров сделки не определен, то в предоставляемой информации вместо данного параметра указывается символ «#». В дальнейшем, если значение указанного параметра становится определенным, необходимо вновь направить информацию об указанной сделке как информацию о сделке с изменившимися условиями. Если профессиональный участник не

располагает информацией о контрагентах по сделке, то в соответствующих полях, характеризующих контрагентов, указывается символ «#».

11. В графе 1 указывается порядковый номер строки в Отчете.

12. В графе 2 указывается уникальный номер сделки. Профессиональный участник должен присвоить каждой сделке, отображаемой в Отчете, уникальный номер в следующем формате:

дд.мм.гггг/XXXXXX/YYYYYY,

где:

дд.мм.гггг – дата заключения сделки;

XXXXXX – порядковый номер сделки в течение дня (5 знаков с лидирующими нулями);

YYYYYY – порядковый номер строки сделки (5 знаков с лидирующими нулями).

Каждая сделка может быть представлена одной или несколькими строками. В случае предоставления информации о сделке с несколькими финансовыми инструментами информация указывается несколькими строками с последовательными порядковыми номерами строк, но при этом с единым порядковым номером сделки в течение дня.

13. В графе 3 указывается тип сделки (брокерская, дилерская, доверительное управление).

14. В графах 4, 28, 45 указываются соответственно: дата заключения сделки, дата расчетов по сделке и дата исполнения обязательств по сделке в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

15. В графе 5 указывается вид сделки (покупка, продажа, прямое репо, обратное репо, предоставление займа, получение займа, мена, иное).

При этом под сделкой прямого репо понимается сделка репо, первой частью которой является продажа по договору репо, а под сделкой обратного репо понимается сделка репо, первой частью которой является покупка по договору репо.

16. В графе 6 указывается информация о виде информационного сообщения (заключение сделки, изменение условий по сделке, неисполнение обязательств по сделке).

17. В графе 7 указываются платежные условия сделки (поставка против платежа, поставка свободно от платежа).

18. В графе 8 указывается код центрального контрагента, через которого заключена сделка, присваиваемый в соответствии с требованиями репозитария.

19. В графе 9 указывается наименование торговой системы, с помощью которой заключена сделка.

20. В графе 10 в случае неисполнения обязательств по сделке указывается один из следующих кодов стороны, не исполнившей обязательства по сделке:

1 – стороной, не исполнившей обязательства, является отчитывающаяся организация;

2 – стороной, не исполнившей обязательства, является контрагент по сделке.

21. В графе 11 указывается:

наименование юридического лица – клиента по сделке или

символ «#» – для физического лица – клиента по сделке.

22. В графе 12 указывается один из следующих кодов типа идентификатора клиента по сделке:

1 – идентификатор государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

2 – регистрационный номер кредитной организации – резидента;

3 – код СВИФТ кредитной организации – нерезидента;

4 – регистрационный номер, полученный кредитной организацией – нерезидентом в стране места нахождения, – в случае отсутствия у нее кода СВИФТ;

5 – ИНН организации-резидента, не являющейся кредитной организацией;

6 – код иностранной организации (КИО) для организации-нерезидента, не являющейся кредитной организацией;

7 – регистрационный номер организации-нерезидента, не являющейся кредитной организацией, полученный в стране места нахождения, – в случае отсутствия у нее КИО;

8 – идентификатор Международного инвестиционного банка;

9 – идентификатор физического лица.

23. В графе 13 указывается идентификатор клиента, код типа идентификатора которого указан в графе 12, а именно:

964 – для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

регистрационный номер кредитной организации – резидента в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

код СВИФТ кредитной организации – нерезидента (при наличии),

регистрационный номер, полученный кредитной организацией – нерезидентом в стране места нахождения (при отсутствии кода СВИФТ);

ИНН организации-резидента, не являющейся кредитной организацией;

КИО организации-нерезидента, не являющейся кредитной организацией (при наличии);

регистрационный номер организации-нерезидента, не являющейся кредитной организацией, полученный в стране места нахождения (при отсутствии КИО);

МИБ – для Международного инвестиционного банка;

серия и номер паспорта физического лица.

24. В графе 14 указывается цифровой код страны по ОКСМ клиента по сделке (код страны физического лица – нерезидента определяется на основании информации о его гражданстве).

25. В графе 15 указывается наименование депозитария первой стороны по сделке (клиента или отчитывающейся организации).

26. В графе 16 указывается цифровой код страны по ОКСМ депозитария первой стороны по сделке (клиента или отчитывающейся организации).

27. В графе 17 указывается идентификатор депозитария, наименование которого указано в графе 15, а именно:

ИНН депозитариев-резидентов;

регистрационный номер депозитариев-нерезидентов, полученный в стране места нахождения.

28. В графе 18 указывается номер депозитарного счета.

29. В графе 19 указывается:

наименование вышестоящего депозитария – для внешних ценных бумаг по сделкам, совершенным во исполнение договоров на брокерское обслуживание и доверительное управление;

символ «#» – для прочих финансовых инструментов.

30. В графах 20 – 27 указывается информация о контрагенте по сделке. Указанные графы заполняются аналогично графам 11 – 18.

31. В графах 28 – 42 указываются сведения о параметрах сделки.

32. В графе 29 указывается наименование эмитента ценной бумаги.

33. В графе 30 указывается вид финансового инструмента (акция, облигация, пай, опцион, фьючерс и т.д.).

34. В графе 31 указывается международный идентификационный код финансового инструмента (далее – ISIN). В случае отсутствия у ценной бумаги ISIN, указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, в случае отсутствия данных идентификаторов, указывается название ценной бумаги или иное обозначение финансового инструмента.

35. В графе 32 указывается цифровой код страны эмитента ценной бумаги по ОКСМ.

36. В графе 33 указывается количество ценных бумаг в штуках с пятью десятичными знаками после запятой.

37. В графе 34 указывается наименование базового актива (в случае его наличия).

38. В графе 35 указывается один из следующих кодов типа ценной бумаги, определяемых Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154):

ВНТ – для внутренней ценной бумаги;

ВНШ – для внешней ценной бумаги.

39. В графе 36 указывается один из следующих кодов инвестора, для которого предназначен финансовый инструмент:

КИ – для квалифицированных инвесторов;

НИ – для неквалифицированных инвесторов.

40. В графе 37 указывается код валюты цены сделки.

41. В графе 38 указывается цена финансового инструмента в единицах валюты цены сделки с пятью десятичными знаками после запятой.

42. В графе 39 указывается сумма обязательств по сделке в единицах валюты цены сделки с пятью десятичными знаками после запятой.

43. В графе 40 указывается сумма накопленного купонного дохода в единицах валюты цены сделки с пятью десятичными знаками после запятой.

44. В графе 41 указывается планируемая (фактическая) дата перерегистрации прав на финансовый инструмент в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

45. В графе 42 указывается планируемая (фактическая) дата оплаты в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

46. В графе 43 указывается годовая процентная ставка по сделке (при ее наличии). В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление.

47. В графе 44 указывается, кем является брокер в сделке (комиссионером или поверенным) (в случае заключения сделки во исполнение договора на брокерское обслуживание).

48. Графы 45 – 59 заполняются аналогично графам 28 – 42.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ БРОКЕРСКОЙ, ДЕПОЗИТАРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420418

Месячная

Раздел I. Сведения о брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами

Количество договоров на брокерское обслуживание на конец отчетного периода, единиц					Количество договоров на управление ценными бумагами на конец отчетного периода, единиц				
всего	в том числе:				всего	в том числе:			
	физических лиц		юридических лиц			физических лиц		юридических лиц	
	резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов		резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего:									
в том числе, активных:									

Количество договоров на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, единиц				
всего	в том числе:			
	физических лиц		юридических лиц	
	резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов
11	12	13	14	15
Всего:				
в том числе, активных:				

Раздел II. Сведения о количестве клиентов клиентского брокера, в чьих интересах совершаются сделки через брокера

Номер строки	Наименование клиентского брокера	ИНН или TIN клиентского брокера	ОГРН клиентского брокера	Количество клиентов - физических лиц, единиц	Количество клиентов - юридических лиц, единиц
1	2	3	4	5	6

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420418
«Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и
деятельности по управлению ценными бумагами»

1. Отчетность по форме 0420418 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, в том числе не осуществлявшими в течение отчетного периода профессиональную деятельность.

Отчет заполняется на основании данных внутреннего и депозитарного учета профессионального участника.

Отчет составляется по состоянию на последний календарный день месяца включительно и представляется в Банк России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графах 1 – 5 раздела I Отчета указываются сведения о количестве договоров на брокерское обслуживание на конец отчетного периода, в том числе с клиентами, являющимися физическими и юридическими лицами в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных» граф 1 – 5 раздела I Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры на брокерское обслуживание, в отношении которых совершено более одной сделки за отчетный период.

3. В графах 6 – 10 раздела I Отчета указываются сведения о количестве договоров на управление ценными бумагами на конец отчетного периода, в том числе с клиентами, являющимися физическими и юридическими лицами в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных» граф 6 – 10 раздела I Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры на управление

ценными бумагами, в отношении которых совершено более одной сделки за отчетный период.

4. В графах 11 – 15 раздела I Отчета указываются сведения о количестве договоров на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, в том числе с клиентами, являющимися физическими и юридическими лицами в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных» граф 11 – 15 раздела I Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры на депозитарное обслуживание, в отношении которых совершено более одной сделки за отчетный период.

5. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о клиентских брокерах в соответствии с пунктом 1 Указания Банка России от 25 июля 2014 года № 3349-У «О единых требованиях к правилам осуществления брокерской деятельности при совершении операций с имуществом клиента брокера», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2014 года № 33865 («Вестник Банка России» от 10 сентября 2014 года № 81).

В графе 3 раздела II указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов, для нерезидентов – код «Tax Identification Number» или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии данных поле не заполняется.

В графе 4 раздела II указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отсутствии данных поле не заполняется.

В графах 5, 6 раздела II Отчета указывается количество физических и юридических лиц, являвшихся клиентами клиентских брокеров в отчетном периоде.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

**ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ
ИДЕНТИФИКАЦИИ**

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420419

Квартальная

Номер строки	Наименование кредитной организации (ее филиала)	Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Договор		
			номер	дата	
				заключения	расторжения
1	2	3	4	5	6
1					
...					

Единоличный исполнительный орган _____
(инициалы, фамилия)

Контролер _____
(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420419
«Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации»

1. Отчетность по форме 0420419 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 29 декабря 2014 года, 31 декабря 2014 года).

Отчет составляется и представляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра ценных бумаг, которые в отчетном периоде заключили и (или) расторгли договоры с кредитными организациями, на основании которых последним было поручено проведение идентификации клиента – физического лица, представителя клиента, выгодоприобретателя и бенефициарного владельца (далее – идентификация).

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

2. В Отчет включаются сведения о договорах, на основании которых кредитным организациям было поручено проведение идентификации, заключенных и (или) расторгнутых договоров в отчетном периоде.

В графах 2 и 3 отражается следующая информация о кредитных организациях, с которыми в отчетном периоде заключены и (или) расторгнуты договоры, на основании которых им было поручено проведение идентификации:

в графе 2 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (далее – КГРКО);

в графе 3 – регистрационный номер, присвоенный кредитной организации (или порядковый номер, присвоенный ее филиалу) в соответствии с КГРКО.

В графах 4 – 6 отражается следующая информация о договорах, на основании которых кредитным организациям было поручено проведение идентификации, заключенных и (или) расторгнутых в отчетном периоде:

в графе 4 – номер договора;

в графе 5 – дата заключения договора. В случае если дата заключения договора приходится на периоды, предшествующие отчетному, а дата расторжения договора приходится на отчетный период, одновременно с графой 6 должна быть заполнена графа 5;

в графе 6 – дата расторжения договора. По договорам, действующим по состоянию на конец отчетного периода, графа 6 не заполняется.

При указании дат используется формат «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

ОТЧЕТ РЕГИСТРАТОРА

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____ / ____

Код формы по ОКУД 0420420

Квартальная

Раздел I. Информация об обслуживаемых реестрах

Номер строки	Наименование территории места нахождения филиала регистратора по ОКАТО	Наименование организации, филиала (филиалов)	Указание на выполняемые филиалом функции (прием/передача документов, ведение реестра, хранение документов реестра)	Общее количество обслуживаемых реестров, шт.	Общее количество зарегистрированных лиц, ед.		
					все-го	на счетах которых учитываются ценные бумаги	на счетах которых не учитываются ценные бумаги (остаток ценных бумаг равен 0)
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Реестры владельцев эмиссионных ценных бумаг							
2. Реестры владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов							
3. Реестры владельцев ипотечных сертификатов участия							

В том числе с количеством зарегистрированных лиц, ед.			Количество реестров с федеральной долей собственности, шт.	
менее 50	от 50 до 500	свыше 500	все-го	более 25 процентов
9	10	11	12	13
1. Реестры владельцев эмиссионных ценных бумаг				
2. Реестры владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов				
3. Реестры владельцев ипотечных сертификатов участия				

Раздел II. Количество и объемы проведенных регистратором операций

Номер строки	Реестр владельцев ценных бумаг (акций, инвестиционных паев, ипотечных сертификатов участия)	Общее количество обслуживаемых реестров, шт.	Количество операций по открытию лицевого счета, изменение информации лицевого счета, шт.	Количество операций по предоставлению информации из реестра, шт.
1	2	3	4	5

Количество операций, связанных со списанием ценных бумаг с лицевых счетов и счета неустановленных лиц, шт.						
в результате совершения сделки	в результате наследования	по решению суда	при погашении инвестиционных паев	при обмене инвестиционных паев	при выдаче ипотечных сертификатов участия	при погашении ипотечных сертификатов участия
6	7	8	9	10	11	12

Раздел III. Список эмитентов и информация по реестрам

Номер строки	Информация об эмитенте						
	Дата заключения договора на ведение реестра	Наименование эмитента	ИНН эмитента	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента	Место нахождения эмитента	Контактный телефон	Фамилия, имя, отчество лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							

Информация об эмитенте							
Количество размещенных обыкновенных именных акций, шт.	Количество размещенных привилегированных именных акций, шт.	Количество ценных бумаг, учитываемых на счете неустановленных лиц, шт.	Количество лицевых счетов в реестре, шт.	Количество номинальных держателей в реестре, ед.	Сведения об открытии счета номинального держателя центрального депозитария	Доля акций, закрепленных в федеральной собственности, процентов	
9	10	11	12	13	14	15	

Номер строки	Данные реестра об уполномоченных органах		
	Уполномоченный государственный орган (орган по управлению имуществом субъекта Российской Федерации, указанный в реестре), уполномоченный муниципальный орган	Количество обыкновенных именных акций, шт.	Сведения о наличии золотой акции
16	17	18	19
1			
2			
3			
1			
2			
3			

Раздел IV. Список номинальных держателей

Номер строки	Номинальный держатель	ИНН номинального держателя	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) номинального держателя	Реестр владельцев ценных бумаг эмитента, в котором открыт лицевой счет номинальному держателю		ИНН эмитента	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента
				порядковый номер	наименование эмитента		
1	2	3	4	5	6	7	8
1				1			
				2			
				3			
2				1			
				2			
				3			

Раздел V. Список эмитентов, не обеспечивших передачу реестра владельцев ценных бумаг, и документов, связанных с его ведением

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента	Место нахождения эмитента	Дата расторжения договора на ведение реестра с эмитентом	Место хранения реестра
1	2	3	4	5	6	7

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420420
«Отчет регистратора»

1. Отчетность по форме 0420420 «Отчет регистратора» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг (далее – регистраторы).

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта.

2. Раздел I Отчета составляется отдельно по каждому виду обслуживаемых реестров, а именно: реестров владельцев эмиссионных ценных бумаг, реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, реестров владельцев ипотечных сертификатов участия.

2.1. В графе 2 раздела I указывается наименование субъекта Российской Федерации в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на территории которого находится филиал регистратора.

2.2. В графе 3 раздела I указывается полное наименование регистратора и его филиала (филиалов), находящегося (находящихся) на территории субъекта Российской Федерации, наименование которого (которых) указано в графе 2.

Строка, в которой указано наименование субъекта Российской Федерации, должна соответствовать строке, в которой указано полное наименование организации, филиала (филиалов), находящегося (находящихся) на территории данного субъекта Российской Федерации.

2.3. В графе 4 раздела I указываются выполняемые филиалом функции, закрепленные в положении о таком филиале (прием или передача документов, ведение реестра, хранение документов реестра).

2.4. В графе 5 раздела I указывается общее количество обслуживаемых филиалом реестров на территории соответствующего субъекта Российской Федерации.

2.5. В графах 6 – 8 раздела I отражаются сведения в разрезе филиалов регистратора, осуществляющих ведение реестра.

В графе 6 указывается общее количество зарегистрированных лиц по счетам суммарно по реестрам владельцев ценных бумаг, ведение которых осуществляет регистратор, включая филиалы.

В графе 7 указывается количество зарегистрированных лиц из числа лиц, указанных в графе 6, на счетах которых учитывались ценные бумаги на последний календарный день отчетного периода.

В графе 8 указывается количество зарегистрированных лиц из числа лиц, указанных в графе 6, на счетах которых не учитывались ценные бумаги на последний календарный день отчетного периода.

3. В разделе II Отчета указывается информация об операциях по счетам в реестрах владельцев ценных бумаг, обслуживаемых регистратором, включая филиалы, на отчетную дату.

3.1. В графе 2 раздела II по строкам указываются обслуживаемые реестры, а именно: реестры владельцев эмиссионных ценных бумаг, реестры владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, реестры владельцев ипотечных сертификатов участия.

3.2. В графе 3 раздела II по строкам отражается общее количество реестров в соответствии с обслуживаемыми реестрами, указанными в графе 2.

3.3. В графах 4 и 5 раздела II отражается общее количество операций по всем реестрам по строкам в соответствии с обслуживаемыми реестрами, указанными в графе 2.

3.4. В графах 6 – 12 раздела II отражается общее количество операций по всем реестрам по строкам в соответствии с обслуживаемыми реестрами, указанными в графе 2.

Графы 9 и 10 раздела II заполняются при обслуживании реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов.

Графы 11 и 12 раздела II заполняются при обслуживании реестров владельцев ипотечных сертификатов участия.

4. Раздел 3 Отчета составляется в отношении всех реестров эмитентов, ведение которых осуществляет регистратор, на отчетную дату.

4.1. В графе 2 раздела III указывается дата заключения договора на ведение реестра регистратора с эмитентом в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4.2. В графе 3 раздела III указывается организационно-правовая форма и наименование эмитента в полном соответствии с наименованием, указанным в Уставе эмитента.

4.3. В графе 6 раздела III указывается место нахождения (адрес) эмитента в соответствии с учредительными документами эмитента.

4.4. В графе 8 раздела III указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) единоличного исполнительного органа эмитента.

4.5. В графе 9 раздела III указываются общее количество размещенных обыкновенных акций эмитента без разбивки по выпускам.

4.6. В графе 10 раздела III указывается общее количество размещенных привилегированных акций эмитента без разбивки по выпускам.

4.7. В графе 11 раздела III указывается количество ценных бумаг, учитываемых на счете неустановленных лиц.

4.8. В графе 12 раздела III указывается количество лицевых счетов в реестре с ненулевыми остатками по счетам.

4.9. В графе 13 раздела III указывается количество номинальных держателей в реестре.

4.10. В графе 14 раздела III указывается счет номинального держателя центрального депозитария (при наличии в реестре).

4.11. В графе 15 раздела III указывается доля акций, закрепленных в федеральной собственности.

4.12. Графы 16 – 19 раздела III заполняются по реестрам эмитентов, акции которых находятся в федеральной или муниципальной собственности.

4.13. В графе 17 раздела III указываются полное наименование государственного уполномоченного органа и полное наименование муниципального органа, зарегистрированного в реестре акционеров эмитента.

5. В разделе IV Отчета указывается информация о лицах, которым открыты лицевые счета номинальных держателей в реестрах владельцев ценных бумаг, обслуживаемых регистратором, включая филиалы, на отчетную дату.

5.1. Раздел IV Отчета составляется отдельно по каждому виду обслуживаемых реестров, а именно: реестрам владельцев эмиссионных ценных бумаг, реестрам владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, реестрам владельцев ипотечных сертификатов участия.

5.2. В графе 2 раздела IV указывается наименование лица, которому регистратором открыт (открыты) лицевой счет (лицевые счета) номинального держателя в реестре (реестрах) владельца ценных бумаг.

5.3. В графе 3 раздела IV указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика.

5.4. В графе 4 раздела IV указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) номинального держателя в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

5.5. В графе 6 раздела IV указывается наименование эмитента, в реестре которого открыт счет номинального держателя лицу, указанному в графе 2.

5.6. В графе 7 раздела IV указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика.

5.7. В графе 8 раздела IV указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

6. В разделе V Отчета указывается список эмитентов, не обеспечивших после расторжения договора на ведение реестра передачу реестра владельцев ценных бумаг и документов, связанных с его ведением, хранение которых на отчетную дату осуществляет регистратор.

6.1. В графе 2 раздела V указываются организационно-правовая форма и наименование эмитента в полном соответствии с наименованием, указанным в Уставе эмитента.

6.2. В графе 3 раздела V указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика.

6.3. В графе 4 раздела V указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

6.4. В графе 5 раздела V указывается место нахождения (адрес) эмитента в соответствии с учредительными документами эмитента.

6.5. В графе 6 раздела V указывается дата расторжения договора на ведение реестра регистратора с эмитентом в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6.6. В графе 7 раздела V указывается место хранения реестра.

Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ИНОСТРАННЫХ АКТИВОВ И ПАССИВОВ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА ПО ОТНОШЕНИЮ К НЕРЕЗИДЕНТАМ ПРИ
НАЛИЧИИ МЕЖДУ НИМ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ ОТНОШЕНИЙ В РАМКАХ ПРЯМЫХ
ИНВЕСТИЦИЙ**

за _____ (квартал) _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420421

Квартальная

Раздел А. Движение иностранных активов респондента при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций

Код нерезидента			/			/			/			
	тип		/	страна		/	вид деятель-ности		/	предприятие специального назначения		

Код валюты актива			
-------------------	--	--	--

(тыс. долларов США)

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 7 – гр 3 – гр 4 – гр 6)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7	8
A1	Участие в капитале нерезидентов в форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
A2	Участие в капитале нерезидентов в форме привилегированных акций						
A3	Участие в капитале нерезидентов в форме вложений в недвижимость на территории иностранных государств						
A4	Займы, предоставленные нерезидентам						
A5	Долговые ценные бумаги нерезидентов, приобретенные респондентом						
A6	Торговые кредиты, предоставленные нерезидентам						
A7	Прочие активы (требования к нерезидентам)						
A30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия респондента в капитале нерезидентов						

Раздел П. Движение иностранных обязательств респондента при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций

Код нерезидента			/				/				/			
	тип	/	страна	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения							

Код валюты пассива			
--------------------	--	--	--

(тыс. долларов США)

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 7 – гр. 3 – гр. 4 – гр. 6)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7	8
П1	Участие нерезидентов в капитале респондента в форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
П2	Участие нерезидентов в капитале респондентов форме привилегированных акций						
П3	Займы, привлеченные от нерезидентов						
П4	Долговые ценные бумаги, выпущенные респондентом и находящиеся в собственности нерезидентов						
П5	Торговые кредиты, предоставленные нерезидентами						
П6	Прочие пассивы (обязательства перед нерезидентами)						
П30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в капитале респондента						

Раздел К. Сведения о первичном контролирующем инвесторе

Номер строки	Код страны места нахождения первичного контролирующего инвестора
К1	

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0420421
«Отчет о движении иностранных активов и пассивов профессионального
участника по отношению к нерезидентам при наличии между ним и
нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0420421 «Отчет о движении иностранных активов и пассивов профессионального участника по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками (далее – респонденты) согласно ежегодно определяемому Банком России перечню, формируемому на основании мониторинга сведений о трансграничных операциях организаций – профессиональных участников. Отчет включает данные по филиалам респондентов, расположенным на территории Российской Федерации, независимо от того, осуществляют они профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг или нет.

1.2. Отчет представляется в Банк России ежеквартально не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.3. Термины и определения, используемые в Отчете, за исключением прямо приведенных в настоящем Порядке, применяются в значениях, установленных законодательством Российской Федерации. Контроль, группа, материнское и дочернее предприятия, используемые для составления отчетности, определяются в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, признанными на территории Российской Федерации.

Прямые инвестиции – категория трансграничных инвестиций, при которых резидент одной страны контролирует или имеет значительную степень влияния на управление предприятием, являющимся резидентом другой страны. Контроль имеет место в том случае, когда участие резидента

одной страны в капитале резидента другой страны обеспечивает ему более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал, а значительная степень влияния – от десяти до пятидесяти процентов.

Отношения в рамках прямых инвестиций (далее – ОРПИ) – отношения между респондентом и прямым инвестором, респондентом и предприятием прямого инвестирования, а также между респондентом и предприятием – нерезидентом, являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

Прямой инвестор – иностранный инвестор, участие которого в капитале респондента обеспечивает ему не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал. Прямым инвестором может быть юридическое или физическое лицо, международная организация или государственный орган.

Предприятие прямого инвестирования – иностранное юридическое лицо, участие в капитале которого обеспечивает респонденту не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал.

Обратные инвестиции – инвестиции респондента в прямого инвестора, под которыми понимается приобретение респондентом долговых инструментов прямого инвестора и (или) долевых инструментов прямого инвестора, обеспечивающих ему менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора, или инвестиции предприятия прямого инвестирования в респондента, под которыми понимается приобретение предприятием прямого инвестирования долговых инструментов респондента и (или) долевых инструментов респондента, обеспечивающих предприятию прямого инвестирования менее 10 процентов общего количества голосов,

приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал респондента.

Связанные стороны – респондент и иностранное юридическое лицо при одновременном выполнении следующих условий:

находятся под непосредственным контролем одной и той же организации-резидента или организации-нерезидента;

не участвуют в капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в капитале каждой из связанных сторон. Первичный контролирующий инвестор – это юридическое или физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) контролирует деятельность респондента.

Предприятие специального назначения (далее – ПСН) – юридическое лицо-нерезидент, соответствующее следующим критериям:

является дочерним предприятием, находящимся под контролем респондента, или прямым инвестором респондента;

активы и пассивы ПСН представляют собой инвестиции в страны или из стран, отличных от страны резидентства самого ПСН;

ПСН создается для выполнения узкой и четко определенной цели (например, осуществление финансирования компаний группы за счет привлеченных средств, выполнения функций холдинговой компании, выступающей в качестве держателя акций без исполнения им функций управления компаниями-эмитентами акций).

Торговые кредиты – кредиты, предоставленные напрямую поставщиками товаров и услуг своим клиентам, когда платеж за товары и услуги осуществляется не в то же время, что переход прав собственности на товар или предоставление услуг.

1.4. ОРПИ между респондентом и нерезидентом возникают при выполнении одного или нескольких условий.

1.4.1. Для прямых инвестиций:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода участие в капитале нерезидента обеспечивало респонденту не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал предприятия прямого инвестирования;

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода участие в капитале респондента обеспечивало нерезиденту не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал респондента.

Если респондент и нерезидент по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода владели не менее чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал каждого из них, то каждый из них являлся прямым инвестором другого. В этом случае инвестиции респондента должны отражаться как инвестиции в предприятие прямого инвестирования, а инвестиции нерезидента в респондента – как инвестиции прямого инвестора, но не как обратные инвестиции.

1.4.2. Для обратных инвестиций:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода респондент не имел вложений в капитал своего прямого инвестора либо его участие в капитале прямого инвестора обеспечивало респонденту менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора;

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода предприятие прямого инвестирования не имело вложений в капитал респондента либо его участие в капитале респондента обеспечивало ему менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал респондента.

1.4.3. Для инвестиций между респондентом и нерезидентом, являющимися связанными сторонами в рамках ОРПИ:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода респондент и связанная сторона находились под непосредственным контролем одного и того же резидента (нерезидента), не участвовали в капитале друг друга либо участие обеспечивало им менее 10 процентов голосов в капитале друг друга.

1.5. В Отчете отражаются иностранные активы и пассивы респондента (при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках ОРПИ по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода) и их движение в течение этого периода.

К иностранным активам респондента в рамках ОРПИ относятся:

инвестиции респондента в капитал предприятий прямого инвестирования;

инвестиции респондента в долговые и иные инструменты предприятий прямого инвестирования;

инвестиции респондента в капитал прямых инвесторов (обратные инвестиции);

инвестиции респондента в долговые и иные инструменты прямых инвесторов (обратные инвестиции);

инвестиции респондента в капитал связанной стороны;

вложения респондента в долговые инструменты связанной стороны.

К иностранным пассивам респондента в рамках ОРПИ относятся:

инвестиции прямых инвесторов в капитал респондента;

инвестиции прямых инвесторов в долговые инструменты респондента;

инвестиции предприятий прямого инвестирования в капитал респондента (обратные инвестиции);

инвестиции предприятий прямого инвестирования в долговые инструменты респондента (обратные инвестиции);

инвестиции связанных сторон в капитал респондента;

инвестиции связанных сторон в долговые инструменты респондента.

1.6. Просроченная задолженность определяется как суммы, которые все еще не уплачены, хотя оговоренный срок их выплаты уже прошел. В случае

образования просроченной задолженности никакого условного исчисления операций не производится и просроченная задолженность продолжает отражаться в рамках общей суммы и по конкретному классу соответствующих финансовых активов или обязательств. Обязательство перестает быть просроченной задолженностью, если оплачиваются все просроченные платежи.

1.7. Производные финансовые инструменты в Отчете не отражаются.

Глава 2. Правила пересчета оборотов и остатков (позиций) в доллары США

2.1. Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой. Порядок пересчета в доллары США показателей, выраженных в других валютах, следующий.

Для пересчета оборотов в доллары США каждый оборот пересчитывается в доллары США по кросс-курсу Банка России на дату его осуществления или по курсу, который фактически имел место при его осуществлении, а полученные значения суммируются. Указанный порядок пересчета оборотов в доллары США применяется в Отчете для пересчета в разделах А и П:

изменений активов (пассивов) в результате операций, отражаемых в графе 2;

изменений активов (пассивов), отражаемых в графе 4;

начисленных процентов и доходов по участию в капитале, отражаемых в графе 6;

а также показателей А30 и П30.

2.2. Остатки (позиции) по состоянию на начало и конец отчетного периода пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России по

состоянию на конец предыдущего отчетного периода и конец отчетного периода соответственно.

В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков (позиций) необходимо исходить из курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода. Соответственно, те же самые курсы применяются и при пересчете остатков (позиций) на начало следующего отчетного периода.

Глава 3. Порядок заполнения Отчета

3.1. Отчет состоит из трех разделов.

В разделе А отражаются активы респондента по отношению:

- к прямым инвесторам;
- к предприятиям прямого инвестирования;
- к связанным сторонам.

В разделе П отражаются пассивы респондента по отношению:

- к прямым инвесторам;
- к предприятиям прямого инвестирования;
- к связанным сторонам.

В разделе К указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны места нахождения первичного инвестора (или регистрации его устава), под контролем которого находится респондент.

Наличие контроля определяется путем следования от непосредственного прямого инвестора вверх по цепочке отношений собственности. При этом для каждого звена определяется наличие контроля со стороны последующего звена (наличие свыше 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал) до тех пор, пока не появится предприятие, которое не подконтрольно последующему звену в этой цепочке. Если не

существует предприятия, которое контролирует непосредственного прямого инвестора, тогда этот прямой инвестор является первичным контролирующим инвестором. Первичный контролирующий инвестор может быть резидентом Российской Федерации.

3.2. В заголовочной части разделов А и П в поле «Код нерезидента» указывается код нерезидента, состоящий из четырех частей (кодов), разделенных наклонной чертой.

3.2.1. В первой слева части кода (**/---/---/---), состоящей из двух разрядов, указывается один из следующих кодов типа нерезидента по отношению к респонденту:

ND – прямой инвестор;

NR – предприятие прямого инвестирования;

N1 – связанная сторона в случае когда нерезидент и респондент находятся под непосредственным контролем одного и того же резидента Российской Федерации;

N2 – связанная сторона в случае когда нерезидент и респондент находятся под непосредственным контролем одного и того же нерезидента.

3.2.2. Во второй части кода (--/***/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается цифровой код страны местонахождения нерезидента в соответствии с ОКСМ. Для представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны местонахождения материнской компании.

Для международных организаций для целей Отчета указывается код 998.

3.2.3. В третьей части кода (--/---/***/---), состоящей из трех разрядов, указывается один из следующих кодов вида экономической деятельности нерезидента, разработанных для целей Отчета с использованием Международной стандартной отраслевой классификации ООН (ISIC4) и ее европейского аналога (NACE2):

Код	Наименование
1	2
Раздел А – Сельское хозяйство, лесоводство и рыболовство	
A01	Растениеводство и животноводство, охота и связанные с этим услуги
A02	Лесоводство и лесозаготовки
A03	Рыболовство и аквакультура
AXX	Раздел А (детализация не представляется возможной)
Раздел В – Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров	
V05	Добыча угля и лигнита
V06	Добыча сырой нефти и природного газа
V07	Добыча металлических руд
V08	Прочие отрасли горнодобывающей промышленности и разработка карьеров
V09	Вспомогательные виды деятельности для горнодобывающей промышленности
VXX	Раздел В (детализация не представляется возможной)
Раздел С – Обрабатывающая промышленность	
C10	Производство пищевых продуктов
C11	Производство напитков
C12	Производство табачных изделий
C13	Производство текстильных изделий
C14	Производство одежды
C15	Производство изделий из кожи и смежных изделий
C16	Производство древесины, деревянных и пробковых изделий, кроме мебели; производство изделий из соломки и плетенки
C17	Производство бумаги и изделий из бумаги
C18	Полиграфическая деятельность и тиражирование носителей записи
C19	Производство кокса и продуктов нефтепереработки
C20	Производство химических веществ и химических продуктов
C21	Производство фармацевтических препаратов, медицинских химических веществ и лекарственных растительных продуктов
C22	Производство резиновых и пластмассовых изделий
C23	Производство прочих неметаллических минеральных продуктов
C24	Металлургическая промышленность
C25	Металлообрабатывающая промышленность, кроме производства машин и оборудования
C26	Производство вычислительной, электронной и оптической техники
C27	Производство электрооборудования
C28	Производство машин и оборудования, не включенных в другие категории
C29	Производство автомобилей, прицепов и полуприцепов
C30	Производство прочих транспортных средств и оборудования
C31	Производство мебели
C32	Производство прочих готовых изделий

C33	Ремонт и монтаж машин и оборудования
CXX	Раздел C (детализация не представляется возможной)
Раздел D – Снабжение электроэнергией, газом, паром и кондиционированным воздухом	
D35	Снабжение электричеством, газом, паром и кондиционированным воздухом
Раздел E – Водоснабжение; системы канализации, удаление отходов и меры по восстановлению окружающей среды	
E36	Сбор, очистка и распределение воды
E37	Системы канализации
E38	Сбор, обработка и удаление отходов; вторичное использование материалов
E39	Деятельность по восстановлению окружающей среды и прочие услуги по сбору и утилизации отходов
EXX	Раздел E (детализация не представляется возможной)
Раздел F – Строительство	
F41	Строительство зданий
F42	Гражданское строительство
F43	Специальные строительные работы
FXX	Раздел F (детализация не представляется возможной)
Раздел G – Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов	
G45	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов
G46	Оптовая торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
G47	Розничная торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
GXX	Раздел G (детализация не представляется возможной)
Раздел H – Транспорт и складское хозяйство	
H49	Сухопутный транспорт; транспортировка по трубопроводам
H50	Водный транспорт
H51	Воздушный транспорт
H52	Складирование и вспомогательные виды деятельности в области перевозок
H53	Почтовая и курьерская деятельность
HXX	Раздел H (детализация не представляется возможной)
Раздел I – Размещение и общественное питание	
I55	Размещение
I56	Деятельность предприятий общественного питания
IXX	Раздел I (детализация не представляется возможной)
Раздел J – Информация и связь	
J58	Издательское дело
J59	Производство кинофильмов, видеопроизведений и телевизионных программ, деятельность в сфере звукозаписи и издания музыкальных произведений
J60	Создание программ и радио- и телевидение
J61	Связь
J62	Разработка программного обеспечения, консультационная деятельность, связанная с компьютерами, и смежные виды деятельности

J63	Деятельность в сфере информационных услуг
JXX	Раздел J (детализация не представляется возможной)
Раздел К – Финансовая деятельность и страхование	
K64	Деятельность в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (для целей Отчета – деятельность финансовых посредников). Данная группа включает холдинговые компании, занятые в сфере финансовых услуг. Их основная деятельность – владение активами (контрольными пакетами акций (долей) в уставном (складочном) капитале) группы дочерних предприятий. Такие холдинговые компании не оказывают никаких иных услуг предприятиям, акциями (долями) которых владеют
K65	Страхование, перестрахование и пенсионное обеспечение, кроме обязательного социального страхования
K66	Деятельность, являющаяся вспомогательной по отношению к финансовым услугам и страхованию
KXX	Раздел К (детализация не представляется возможной)
Раздел L – Операции с недвижимым имуществом	
L68	Операции с недвижимым имуществом
Раздел М – Профессиональная, научная и техническая деятельность	
M69	Деятельность в области права и бухгалтерского учета
M70	Деятельность головных офисов; консультации по вопросам управления. Данная группа включает холдинговые компании, занимающиеся управлением. Такие холдинговые компании осуществляют надзор над деятельностью различных подразделений группы и управление ими, занимаются стратегическим и операционным планированием, а также принимают решения, касающиеся группы в целом. Кроме того они исполняют функции текущего контроля и мониторинга ежедневных операций связанных с ними структур. Например, к этой категории относятся головные и региональные офисы группы компаний
M71	Деятельность в области архитектуры и гражданского строительства; технические испытания и анализ
M72	Научные исследования и разработки
M73	Рекламная деятельность и исследование конъюнктуры рынка
M74	Прочая профессиональная, научная и техническая деятельность
M75	Ветеринарная деятельность
MXX	Раздел М (детализация не представляется возможной)
Раздел N – Деятельность в сфере административных и вспомогательных услуг	
N77	Деятельность в сфере аренды и лизинга
N78	Деятельность в области трудоустройства
N79	Деятельность бюро путешествий и туристических агентств; услуги по бронированию и связанные с этим виды деятельности
N80	Деятельность по обеспечению безопасности и расследованиям
N81	Обслуживание зданий и ландшафтные работы
N82	Деятельность по предоставлению офисных административных и вспомогательных услуг и прочие виды коммерческой вспомогательной деятельности
NXX	Раздел N (детализация не представляется возможной)
Раздел О – Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование	
O84	Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование
Раздел P – Образование	

P85	Образование
Раздел Q – Деятельность в сфере здравоохранения и социальных услуг	
Q86	Деятельность по охране здоровья человека
Q87	Деятельность по уходу в специализированных учреждениях
Q88	Социальные услуги без обеспечения проживания
QXX	Раздел Q (детализация не представляется возможной)
Раздел R – Искусство, сфера развлечений и отдыха	
R90	Творческая деятельность, деятельность в области искусства, развлечений и отдыха
R91	Деятельность библиотек, архивов, музеев и прочая деятельность в области культуры
R92	Деятельность по организации и проведению азартных игр и пари
R93	Спортивная деятельность и деятельность по организации досуга и развлечений
RXX	Раздел R (детализация не представляется возможной)
Раздел S – Прочие виды деятельности в сфере услуг	
S94	Деятельность членских организаций
S95	Ремонт компьютеров, бытовых товаров и предметов личного пользования
S96	Предоставление прочих персональных услуг (услуги химчисток, парикмахерских, салонов красоты, ритуальные услуги и прочие персональные услуги)
SXX	Раздел S (детализация не представляется возможной)
Раздел T – Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей; недифференцированная деятельность домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования	
T97	Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей для домашней прислуги
T98	Недифференцированная деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования
TXX	Раздел T (детализация не представляется возможной)
Раздел U – Деятельность экстерриториальных организаций и органов	
U99	Деятельность экстерриториальных организаций и органов
Раздел X – Прочее	
XXX	Основной вид деятельности не определен
NRP	Для физических лиц-прямых инвесторов

3.2.4. В четвертой части кода (--/---/---/**), состоящей из трех разрядов, для нерезидентов, являющихся ПСН, указывается «SPV». В обратном случае проставляется «000».

3.3. Показатели разделов А и П Отчета представляются в разрезе основных видов валют, в которых выражены соответствующие иностранные активы и пассивы отчитывающейся организации по отношению к нерезидентам в рамках ОРПИ. В заголовочной части раздела А в поле «Код

валюты актива» и раздела П в поле «Код валюты пассива» указывается один из следующих кодов валюты:

643 – российский рубль;

840 – доллар США;

978 – евро;

999 – прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме).

По каждой валюте составляется отдельный отчет.

3.4. В графах 3 и 7 разделов А и П отражаются накопленные иностранные активы и пассивы респондента по отношению к нерезидентам, связанным ОРПИ, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. Данные графы 3 должны полностью совпадать с данными графы 7 (по соответствующей строке) отчета за период, предшествующий отчетному. Если эти данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий период респондентом были внесены исправления, необходимо одновременно с Отчетом направить исправленные отчеты за соответствующие периоды.

По каждой строке разделов А и П должно выполняться соотношение:

графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 = графа 7.

В графах 4, 5, 6 разделов А и П отражаются изменения в активах и пассивах, которые произошли в течение отчетного периода. Рост как активов, так и пассивов отражается со знаком «плюс». Снижение как активов, так и пассивов отражается со знаком «минус».

В графе 4 отражаются только такие изменения активов (пассивов), которые представляют собой операции с нерезидентами, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими соглашениями между сторонами (в данном случае соглашения понимаются в широком смысле, а не только как соглашения в письменной форме).

В графе 4 раздела А отражаются операции как с нерезидентами, связанными с респондентом ОРПИ, так и с прочими нерезидентами.

В графе 4 раздела П отражаются операции только с нерезидентами, связанными с респондентом ОРПИ.

В графе 5 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и обязательств, выраженных в иных валютах, включая курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в российских рублях;

реализованные и нереализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом;

разница между начисленным и выплаченным процентным доходом при досрочном погашении финансового инструмента.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений в графе 5 в нее рекомендуется вносить значения, рассчитанные по остаточному методу:

графа 5 = графа 7 – графа 3 – графа 4 – графа 6.

В графе 6 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

в разделе А отражаются изменения в результате операций купли-продажи долевых и долговых инструментов, эмитированных нерезидентами, связанными с респондентом ОРПИ, на вторичном рынке, совершенными респондентом с резидентами;

в разделе П отражаются изменения в результате операций купли-продажи долевых и долговых инструментов, эмитированных респондентом, осуществленных нерезидентами, связанными с респондентом ОРПИ, на вторичном рынке как с резидентами, так и с нерезидентами;

списание иностранных активов ввиду неплатежеспособности дебитора и постановка на баланс иностранных активов при восстановлении платежеспособности дебитора;

суммы, позволяющие восстановить тождество «графа 7 = графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6», нарушающееся вследствие изменений

методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок;

прочие изменения в иностранных активах и обязательствах, не являющиеся следствием операций и переоценки.

При возникновении ОРПИ или изменении характера ОРПИ между респондентом и нерезидентом активы (пассивы) респондента по отношению к этому нерезиденту, существовавшие до этого момента, должны быть отражены по графе 6. Например, при переходе нерезидента из категории предприятия прямого инвестирования в категорию прямого инвестора данные по нерезиденту представляются в Отчете дважды:

в качестве предприятия прямого инвестирования (в графе 6 следует отразить снижение пассивов респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования);

в качестве прямого инвестора (в графе 6 отражается рост пассивов респондента по отношению к данному прямому инвестору).

В графе 8 раздела А по всем строкам, кроме строк А1 и А2, отражаются проценты по активам, начисленные к получению в отчетном периоде, выраженные в эквиваленте долларов США, а по строкам А1 и А2 – объявленные в отчетном периоде дивиденды.

В графе 8 раздела П по всем строкам, кроме строк П1 и П2, отражаются проценты по обязательствам, начисленные к платежу в отчетном периоде, а по строкам П1 и П2 – дивиденды по акциям, принадлежащим нерезидентам, объявленные в отчетном периоде.

Проценты или доходы по участию в капитале отражаются в графе 8 независимо от того, в какой валюте они должны выплачиваться.

Доходы и расходы респондента по операциям с нерезидентами, не являющиеся процентами или доходами по участию в капитале, например, комиссии, в графе 8 не отражаются.

Проценты, начисленные в отчетном периоде на долговые ценные бумаги, рассчитываются следующим образом.

В случае отсутствия денежных потоков, связанных с данной долговой ценной бумагой, – как разница расчетной текущей стоимости долговых ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанная в исходной валюте и переведенная в эквивалент долларов США по среднему кросс-курсу Банка России за отчетный период.

В случае наличия денежных потоков для расчета начисленных процентов необходимо отчетный период разделить на составные периоды, границами которых служат даты денежных потоков, и определить начисленные проценты отдельно по каждому периоду. В каждом из этих периодов начисленные проценты представляют собой разницу значений расчетной текущей стоимости до денежного потока на конец составного периода и расчетной текущей стоимости после денежного потока на начало составного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему кросс-курсу Банка России за соответствующий составной период.

Иными словами, проценты, начисленные на долговые ценные бумаги, представляют собой разницу расчетной текущей стоимости ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему кросс-курсу Банка России за отчетный период, увеличенную на сумму денежных потоков по данной долговой ценной бумаге, имевших место в отчетном периоде.

Начисленные к получению или платежу проценты должны быть показаны независимо от того, были они фактически выплачены (получены) или нет. Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям показываются в момент их объявления, а не в момент выплаты.

Если обращающийся иностранный актив продается на вторичном рынке, то начисленный по нему до даты продажи доход отражается независимо от того, продан он резиденту или нерезиденту.

Начисленные проценты и объявленные дивиденды на иностранные активы или пассивы респондента, увеличивающие их величину, отражаются

одновременно по графе 8 и по графе 4 разделов А и П. При этом в графе 4 учет необходимо производить по строкам прочих активов (А7), прочих пассивов (П6). Выплаты и поступления в счет погашения ранее начисленных доходов и расходов также отражаются в графе 4 по строкам А7 и П6 (графа 8 при этом не затрагивается). Начисленные проценты и объявленные дивиденды, за вычетом выплат и поступлений денежных средств по ним, учитываются в графах 3 и 7.

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 8 Отчетов предыдущих периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов в указанной графе и в графе 4 Отчета производится по первоначальной ставке. Разница между начисленными и фактически выплаченными процентами отражается в графе 5 Отчета.

При перепродаже ценных бумаг по цене ниже цены приобретения соответствующий убыток отражается как изменение в результате переоценки.

3.5. В разделе А Отчета по строкам А1 и А2 включаются: приобретенные респондентом, эмитированные нерезидентами, связанными с респондентом ОРПИ, обыкновенные и привилегированные акции; депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (например, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в имуществе нерезидентов; акции, эмитированные нерезидентами и переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания респондентом. Не включаются акции, выпущенные нерезидентами, полученные респондентом по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям по участию респондента в капитале нерезидентов, связанных с респондентом ОРПИ, относятся также произведенные респондентом переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.

Участием в капитале нерезидентов, связанных с респондентом ОРПИ, считается также участие в капитале находящихся на территориях иностранных государств дочерних предприятий и являющихся юридическими лицами филиалов и представительств респондента.

Участие респондента в капитале нерезидентов оценивается по текущей (справедливой) стоимости.

Оценочная стоимость не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, для целей данного Отчета может быть определена на основе следующих методов:

по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли (значение которой может быть отрицательным). Если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 3 и 7 указывается отрицательная величина;

по стоимости чистых активов эмитента (стоимость чистых активов равна стоимости активов (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств рассчитывается в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах); если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 3 и 7 указывается отрицательная величина;

по цене последней сделки с данными ценными бумагами при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий.

В разделе II Отчета по строкам П1 и П2 включаются приобретенные нерезидентами, связанными с респондентом ОРПИ: обыкновенные и

привилегированные акции, эмитированные респондентом; депозитарные расписки, выпущенные на акции респондента (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в капитале респондента. В составе иностранных пассивов респондента в форме участия в капитале не следует учитывать акции, выпущенные респондентом и переданные нерезидентам по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания. Напротив, акции, полученные от нерезидентов по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, подлежат отражению в Отчете. К операциям по участию нерезидентов, связанных с респондентом ОРПИ, в капитале респондента также относятся переводы безвозмездной финансовой помощи нерезидентами в имущество (капитал) респондента.

Участие нерезидентов, связанных с респондентом ОРПИ, в капитале респондента оценивается по состоянию на начало и конец отчетного периода по рыночной стоимости путем умножения количества ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, на рыночную цену одной акции, определяемую в соответствии с приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года № 10-65/пз-н «Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 ноября 2010 года № 19062, 16 июля 2012 года № 24917 (Российская газета от 1 декабря 2010 года, от 25 июля 2012 года).

Для акций респондента, не котирующихся на биржевом рынке долей, паев в уставном капитале, участие нерезидентов, связанных с респондентом ОРПИ, в его капитале по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается путем умножения доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале на величину собственных средств респондента по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Отдельно производится расчет по обыкновенным акциям, долям, паям и по привилегированным акциям.

При формировании Отчета в качестве источника информации об операциях нерезидентов с долевыми инструментами респондента и сложившейся доле нерезидентов в ее капитале на определенную дату должен использоваться реестр участников организации (реестр акционеров для акционерных обществ, список участников общества для обществ с ограниченной ответственностью) (далее – Реестр).

Строки П1 и П2, раздела П заполняются с учетом следующего.

3.5.1. При составлении Отчета, в первую очередь, следует ориентироваться на долю нерезидентов, соответствующую сведениям, получаемым из Реестра. Зафиксированная в Реестре на определенную дату доля нерезидентов в капитале респондента используется для расчета показателей графы 7 Отчета за тот же период. Для получения стоимостной оценки применяется рыночная котировка на конец отчетного периода ценных бумаг, эмитированных респондентом, а при отсутствии таковой – величина собственных средств респондента.

3.5.2. Рассчитанные таким образом показатели Отчета в случае отсутствия актуальных данных из Реестра на последующие даты отчетного периода должны корректироваться респондентом при наличии у него информации об операциях следующим образом: в графе 4 отражаются операции респондента с долевыми инструментами по цене конкретной сделки, в графе 7 – имеющиеся данные Реестра по доле нерезидентов с учетом изменений доли их участия в результате проведенных операций. Стоимостная оценка графы 7 производится способом, описанным в подпункте 3.5.1 настоящего пункта, разница по переоценке относится в графу 5.

3.5.3. При отсутствии у респондента какой-либо информации об операциях с его ценными бумагами в отчетном периоде для формирования показателей графы 7 следует продолжать использовать доли нерезидентов в

капитале, рассчитанные согласно подпункту 3.5.1 либо подпункту 3.5.2 настоящего пункта, проводя их переоценку с отражением по графе 5.

3.5.4. При поступлении новых данных из Реестра произошедшие изменения в доле нерезидентов по сравнению с их долей, отраженной в графе 7 по состоянию на предыдущую отчетную дату и рассчитанной описанными выше способами, следует указывать в графе 4 либо в графе 6 или в графах 4 и 6, а именно:

в графе 4 – если операции осуществлялись в текущем отчетном периоде самим респондентом;

в графе 6 – во всех остальных случаях. При этом, если изменилась доля нерезидентов в респонденте, акции которого являются котируемыми, то такое изменение оценивается путем умножения количества акций, проданных или приобретенных нерезидентами, на среднюю рыночную цену одной акции за отчетный период. Если акции респондента являются некотируемыми, то изменение оценивается путем умножения доли, которая была приобретена или продана нерезидентами, на средний размер собственных средств за отчетный период.

Стоимостную оценку по графам 3 и 7 Отчета следует получать способом, описанным в подпункте 3.5.1 настоящего пункта, разницу относить в графу 5.

В рамках Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций респондента. Переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности и не отражается в Отчете.

Если изменения оценки участия в капитале как нерезидентов (в части иностранных активов), так и респондента (в части иностранных пассивов) произошли не за счет операций с акциями, долями, которые совершаются на первичном или вторичном рынке, и не за счет капитализации нераспределенной прибыли путем дополнительного выпуска акций, такие

изменения отражаются в графе 5 как изменения участия в капитале в результате переоценки.

3.6. В разделах А и П по строкам А4 и П3 отражаются:

займы, кредиты (кроме займов, предоставленных нерезидентам (привлеченных от нерезидентов), являющимся финансовыми посредниками);
финансовая аренда (лизинг);

привлеченные средства нерезидентов, связанных с респондентом ОРПИ (кроме финансовых посредников) и средства, предоставленные нерезидентам, связанным с респондентом ОРПИ, от операций с ценными бумагами на возвратной основе, при которых не происходит прекращения признания ценных бумаг стороной, привлекающей эти средства в обмен на бумаги, то есть сделка не влечет за собой перехода всех рисков и выгод (либо их значительной части), связанных с владением данной ценной бумаги, от передающей стороны к приобретающей. Под операциями на возвратной основе для целей Отчета понимаются операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности. Разновидностями таких операций могут являться операции займа ценных бумаг или сделки РЕПО.

Данные операции отражаются независимо от резидентной принадлежности эмитента ценной бумаги.

3.7. В разделах А и П по строкам А5 и П4 отражаются долговые ценные бумаги, такие как облигации, долговые расписки, коммерческие векселя, простые векселя и другие ценные бумаги, не связанные с участием в капитале.

По графам 3 и 7 раздела А ценные бумаги оцениваются следующим образом:

ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, – по текущей (справедливой) стоимости;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по текущей (справедливой) стоимости, в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по расчетной текущей стоимости, в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по текущей (справедливой) стоимости в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости и отсутствия признаков их обесценения;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости и/или наличия признаков их обесценения.

По графам 3 и 7 раздела II ценные бумаги оцениваются следующим образом:

по текущей (справедливой) стоимости – в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

по расчетной текущей стоимости – в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости.

Изменения, возникающие в результате переоценки ценных бумаг, учитываемых по текущей (справедливой) стоимости, отражаются в графе 5.

Выплата купонов эмитентом должна отражаться по графе 4 (как снижение стоимости ценной бумаги), а не по графе 8 (как доход или расход респондента).

3.8. В разделах А и II по строкам А6 и П5 отражаются торговые кредиты (полученные, предоставленные) между респондентом и нерезидентами, связанными с респондентом ОРПИ.

3.9. В разделах А и II по строкам А7 и П6 отражаются прочие активы (требования) или пассивы (обязательства) по отношению к нерезидентам, связанным с респондентом ОРПИ.

3.10. Просроченная задолженность, включающая обязательства, которые не были погашены в срок, предусмотренный первоначальным соглашением, и которые не были переоформлены в новую задолженность (то есть задолженность с новыми условиями погашения), должна отражаться в Отчете по первоначальному инструменту до ликвидации обязательства. Согласно методу начисления погашение долгов отражается в момент ликвидации обязательства (например, при их погашении, реструктуризации или прощении кредитором). Если договор заключается заново или если характер инструмента меняется, что приводит к переводу его из одной категории в другую (например, из облигаций в акции), эти изменения должны быть зарегистрированы как новые операции.

3.11. В разделе А по строке А30 отражается часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия респондента в капитале предприятия прямого инвестирования, обеспечивавшей ему по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал предприятия прямого инвестирования.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предприятия прямого инвестирования представляет собой разницу между доходами и расходами предприятия прямого инвестирования, которые были начислены в отчетном периоде. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) может быть рассчитана следующим образом.

Чистая операционная прибыль (операционная прибыль минус операционные расходы)

плюс:

дивиденды к получению;

проценты к получению;

рента к получению;

доля предприятия в реинвестированных доходах любых предприятий прямого инвестирования;

текущие трансферты к получению;

минус:

дивиденды к оплате;

проценты к оплате;

рента к оплате;

налоги и прочие текущие трансферты к оплате.

В показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) не включаются никакие реализованные и нереализованные прибыли или убытки, которые могут возникать вследствие изменений валютного курса, переоценки основных фондов и изменений в рыночных ценах финансовых активов и обязательств. В этот показатель также не включаются прибыли или убытки вследствие прочих изменений в объемах активов, таких как списание произведенных финансовых активов, списание безнадежных долгов и некомпенсированные конфискации активов.

Поскольку показатели прибыли в бухгалтерских балансах предприятий прямого инвестирования часто включают вышеперечисленные прибыли или убытки и прочие изменения в объеме финансовых активов и обязательств, необходимо внести поправки в используемые данные бухгалтерского учета для целей составления Отчета.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предприятия прямого инвестирования определяется после вычета корпоративных налогов и умножается на долю участия респондента в капитале предприятия прямого инвестирования.

В случае отсутствия данных о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) предприятия прямого инвестирования за отчетный период они включаются в расчет данной графы за тот период, в который эти данные были получены респондентом от предприятия прямого инвестирования.

3.12. В разделе II по строке П30 отражается часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия прямых инвесторов в капитале респондента, обеспечивавшей им по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал респондента. Нераспределенную прибыль (убыток) респондента для целей данного Отчета необходимо рассчитывать с использованием показателей отчета о финансовых результатах и баланса респондента. Расчет состоит в том, что из неиспользованной прибыли (убытка) респондента за отчетный период исключаются доходы и расходы от переоценки активов и пассивов, доходы и расходы, характер и условия получения (уплаты) которых не являются результатом основной деятельности респондента. Неиспользованная прибыль (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат и распределенной прибыли (объявленных дивидендов). Нераспределенная прибыль (убыток) респондента в отчетном периоде рассчитывается с учетом следующего.

3.12.1. Из неиспользованной прибыли (убытка) респондента за отчетный период исключаются:

- доходы от купли-продажи иностранной валюты;
- доходы от погашения и реализации приобретенных прав требования;
- положительная переоценка ценных бумаг, средств в иностранной валюте, драгоценных металлов;
- доходы от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора;
- доходы от производных финансовых инструментов;
- операционные доходы от выбытия (реализации) имущества;
- операционные доходы от дооценки основных средств после их уценки;
- операционные доходы от восстановления сумм резервов на возможные потери, кроме резервов – оценочных обязательств некредитного характера;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;

доходы от оприходования излишков материальных ценностей, от оприходования излишков денежной наличности;

доходы от списания обязательств и не востребовавшейся кредиторской задолженности;

доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера.

К неиспользованной прибыли (убытку) респондента за отчетный период прибавляются:

расходы по купле-продаже иностранной валюты в наличной и безналичной формах;

расходы по погашению и реализации приобретенных прав требования; отрицательная переоценка ценных бумаг, средств в иностранной валюте, драгоценных металлов;

расходы от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора;

расходы по производным финансовым инструментам; отчисления в резервы на возможные потери, кроме резервов – оценочных обязательств некредитного характера;

расходы по уценке основных средств;

расходы по выбытию (реализации) имущества;

расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;

расходы от списания недостач материальных ценностей;

расходы от списания активов (требований);

отчисления в резервы – оценочные обязательства;

отчисления на формирование и пополнение резервного фонда.

При рассмотрении доходов (расходов) от выбытия (реализации) имущества следует руководствоваться следующим подходом:

включать в расчет показателя нераспределенной прибыли доходы (расходы) от выбытия (реализации) имущества вследствие его физического и морального износа или случайного повреждения (списания имущества из-за

непригодности), хищения, а также комиссионные оценщика, финансового посредника и прочие затраты подобного характера;

не включать доходы (расходы) от выбытия (реализации) имущества (вследствие перехода прав собственности на имущество или от его принудительной реализации), а также доходы (расходы), представляющие собой финансовый результат от переуступки прав требований.

В случае списания не востребовавшей кредиторской и невзысканной дебиторской задолженности прощение долга на основании договора расценивается как сделка и не исключается при расчете нераспределенной прибыли (убытка) респондента, в то время как списание безнадежной задолженности по ссудам исключается из неиспользованной прибыли (убытка) респондента.

При рассмотрении доходов (расходов) прошлых лет, выявленных в отчетном году, следует руководствоваться общим подходом к расчету нераспределенной прибыли и исключать те доходы (расходы), которые являются результатом курсовой и ценовой переоценки или прочих изменений, не связанных с основной деятельностью организации. Все остальные доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году, необходимо учитывать в расчете нераспределенной прибыли (убытка) респондента.

Корректировки по статьям доходов вычитаются из неиспользованной прибыли (убытка), а по статьям расходов – наоборот, прибавляются.

Поскольку учет доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах ведется нарастающим итогом с начала года, то при расчете финансового результата за любой отчетный период, кроме первого, из финансового результата следует вычитать накопленные суммы за все предыдущие периоды.

3.12.2. К результату, полученному в соответствии с подпунктом 3.5.1 настоящего пункта, необходимо добавить начисленные процентные доходы

по финансовым активам, получение дохода по которым признается проблемным или неопределенным.

Процентные доходы, признанные проблемными, начисляются в отчетном периоде.

Списанные в отчетном периоде процентные доходы:

вычитаются из результата, полученного в соответствии с подпунктом 3.12.1 настоящего пункта, в случае их отнесения на соответствующие статьи Отчета о финансовых результатах;

не учитываются в расчете, в случае если процентные доходы не были получены в срок и были списаны без отражения в Отчете о финансовых результатах.

3.12.3. Дивиденды, объявленные в отчетном периоде на основании решения годового собрания акционеров (участников) респондента, следует вычитать из результата, рассчитанного в соответствии с подпунктами 3.12.1 и 3.12.2 настоящего пункта. В результате данной операции в ряде случаев будет возникать убыток.

3.12.4. При расчете нераспределенной прибыли (убытка) за отчетный период также следует учитывать корректирующие события, выявленные после 31 декабря предшествующего года и оцениваемые при составлении годового отчета респондента. Такие события необходимо отражать в том периоде, в котором они были выявлены респондентом, а не в том периоде, в котором они произошли. Принимаются в расчет те события, которые могут оказать влияние на размер нераспределенной прибыли (убытка) респондента, а именно:

определение после 31 декабря предшествующего года величины выплат кредиторам в связи с вынесением решения по судебному делу, возникшему по обязательствам организации до этой даты;

получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на 31 декабря предшествующего года велись переговоры;

определение после 31 декабря предшествующего года величины выплат работникам организации по планам (системам) участия в прибыли или их премирования, если по состоянию на эту дату у организации имелась обязанность произвести такие выплаты;

определение после 31 декабря предшествующего года величины выплат в связи с принятием до этой даты решения о закрытии структурного подразделения;

начисления (корректировки, изменения) по налогам и сборам за предшествующий год, по которым в соответствии с законодательством Российской Федерации респондент является налогоплательщиком и плательщиком сборов;

обнаружение после 31 декабря предшествующего года существенной ошибки в бухгалтерском учете, нарушения законодательства Российской Федерации при осуществлении деятельности организации или фактов мошенничества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за предшествующий период и влияют на определение финансового результата;

объявление дивидендов (выплат) по принадлежащим организации акциям (долям, паям);

получение после 31 декабря предшествующего года первичных учетных документов, подтверждающих совершение операций до этой даты и (или) определяющих (уточняющих) стоимость работ, услуг, активов по таким операциям, а также уточняющих суммы доходов и расходов, относящихся к периоду до 31 декабря предшествующего года включительно.

3.12.5. Если нераспределенная прибыль отрицательная, то по строке ПЗ0 показывается чистый убыток со знаком «-».

Приложение 2
к Указанию Банка России от 15 января 2015 года № 3533-У
«О сроках и порядке составления и представления отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг в Центральный
банк Российской Федерации»

**ПЕРЕЧЕНЬ
ФОРМ ОТЧЕТНОСТИ И ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДУСМОТРЕННОЙ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ, ПРЕДСТАВЛЯЕМЫХ
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫМИ УЧАСТНИКАМИ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ
В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
Недельная			
1	Отчет о внебиржевых сделках (код формы по ОКУД 0420417)	Недельная: профессиональными участниками, входящими в Список профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленный Банком России (далее – Список) – не позднее третьего рабочего дня недели, следующей за отчетной	Настоящее Указание

1	2	3	4
		<p>Месячная (по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно): профессиональными участниками, не включенными в Список, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	
Месячная			
2	<p>Отчет по ценным бумагам (код формы по ОКУД 0420415)</p>	<p>По состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным, по состоянию на 31 декабря – не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание
3	<p>Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами (код формы по ОКУД 0420418)</p>	<p>По состоянию на последний календарный день месяца включительно – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание
4	<p>Расчет размера собственных средств</p>	<p>По состоянию на последний календарный день каждого месяца – в течение месяца, следующего за месяцем, за который был произведен расчет</p>	<p>Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 23 октября 2008 года № 08-41/пз-н «Об утверждении Положения о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар», зарегистрированный Министерством юстиции</p>

1	2	3	4
			Российской Федерации 4 февраля 2009 года № 13265, 9 июня 2010 года № 17537, 26 июля 2010 года № 17972 (Российская газета от 13 февраля 2009 года; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 5 июля 2010 года № 27; от 16 августа 2010 года № 33)
Квартальная			
5	Сведения об органах управления и работодателях профессионального участника (код формы по ОКУД 0420404)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
6	Сведения о филиалах (представительствах) профессионального участника (код формы по ОКУД 0420405)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
7	Сведения о банковских счетах (код формы по ОКУД 0420409)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
8	Показатели бухгалтерского баланса (код формы по ОКУД 0420410)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
9	Показатели отчета о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0420411)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
10	Сведения о наиболее крупных дебиторах и кредиторах профессионального участника (код формы по ОКУД 0420412)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
11	Сведения о вложениях в	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября,	Настоящее Указание

1	2	3	4
	выпущенные нерезидентами ценные бумаги (портфельные инвестиции) (код формы по ОКУД 0420416)	31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	
12	Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации (код формы по ОКУД 0420419)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
13	Отчет регистратора (код формы по ОКУД 0420420)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 30 марта	Настоящее Указание
14	Отчет о движении иностранных активов и пассивов профессионального участника по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций (код формы по ОКУД 0420421)	Ежеквартально не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
15	Справка о структуре собственности	Ежеквартально не позднее 15 рабочих дней, следующих за отчетным кварталом	Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 20 июля 2010 года № 10-49/пз-н «Об утверждении Положения о лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 30 августа 2010 года № 18288, 18 мая 2011 года № 20793, 15 августа 2011 года № 21610, 1 июня 2012 года № 24428, 15 августа 2013 года № 29409

1	2	3	4
			(Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 20 сентября 2010 года № 38, от 30 мая 2011 года № 22, Российская газета от 19 августа 2011 года, от 6 июля 2012 года, от 26 августа 2013 года)
Годовая			
16	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики; пояснительная записка	Ежегодно не позднее 45 дней после даты окончания отчетного периода	Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 13 сентября 2005 года № 05-35/пз-н «Об утверждении Положения о порядке, сроке и форме представления специализированными депозитариями, управляющими компаниями, брокерами и негосударственными пенсионными фондами отчетности о соблюдении в своей деятельности требований кодексов профессиональной этики», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 14 октября 2005 года № 7071 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 24 октября 2005 года № 43)
На нерегулярной основе			
17	Общие сведения о профессиональном участнике (код формы по ОКУД 0420401)	Не позднее 10 рабочих дней, следующих за датой: получения первой лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг;	Настоящее Указание

1	2	3	4
18	Сведения об аффилированных лицах профессионального участника (код формы по ОКУД 0420402)	фактического изменения сведений Не позднее 10 рабочих дней, следующих за датой: получения первой лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг; фактического изменения сведений об аффилированных лицах профессионального участника	Настоящее Указание
19	Сведения об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник (код формы по ОКУД 0420403)	По мере внесения изменений в Отчет – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения изменений	Настоящее Указание
20	Сведения об аудиторской организации (аудиторе) (код формы по ОКУД 0420406)	Не позднее пяти рабочих дней после даты заключения одного из следующих документов: договора с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки; дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки; договора на проведение аудиторской проверки с другой аудиторской организацией	Настоящее Указание
21	Сведения о договорах страхования профессиональной деятельности (код формы по ОКУД 0420407)	Не позднее пяти рабочих дней после наступления следующих событий: заключение договора со страховой организацией; заключение дополнительного соглашения к полису, касающегося изменения показателей, предусмотренных данной формой отчетности	Настоящее Указание
22	Информация об участии в судебных процессах, ответчиком	Отчет составляется в случае участия организации в качестве ответчика в судебных процессах, связанных	Настоящее Указание

1	2	3	4
	<p>в которых выступил профессиональный участник (код формы по ОКУД 0420408)</p>	<p>с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг. Отчет представляется не позднее пяти рабочих дней, следующих за датой наступления хотя бы одного из перечисленных событий: получения организацией определения суда о назначении дела к судебному разбирательству; вынесения решения суда; исполнения требований судебных актов; появления иных обстоятельств (изменения основания или предмета иска, отказа от иска, заключения мирового соглашения)</p>	
23	<p>Уведомление о заключении, прекращении (расторжении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг; уведомление о лице, назначенном на должность единоличного исполнительного органа и/или контролера; уведомление о лицах, избранных (перезбранных) в члены совета директоров (наблюдательного совета)</p>	<p>Не позднее трех рабочих дней после подписания акта приема-передачи реестра; не позднее пяти рабочих дней с даты принятия решения; не позднее пяти рабочих дней с даты составления протокола общего собрания участников (акционеров) общества об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета)</p>	<p>Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 20 июля 2010 года № 10-49/пз-н «Об утверждении Положения о лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг», зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30 августа 2010 года № 18288, 18 мая 2011 года № 20793, 15 августа 2011 года № 21610, 1 июня 2012 года № 24428, 15 августа 2013 года № 29409 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 20 сентября 2010 года № 38, от 30 мая 2011 года № 22, Российская газета от 19 августа 2011 года, от 6 июля 2012 года, от 26 августа 2013 года)</p>