



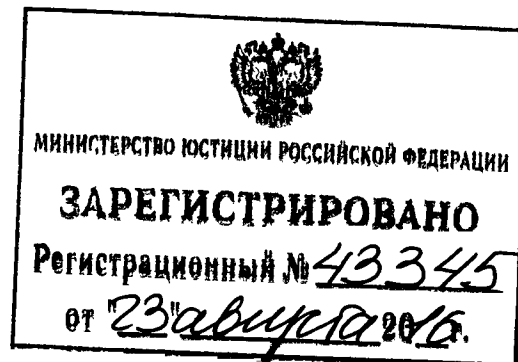
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 2 » августа 2016 г.

№ 4096-У

г. Москва

У К А З А Н И Е



**О внесении изменений в Указание 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»**

1. Внести в Указание 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», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 февраля 2015 года № 36032, 9 октября 2015 года № 39270, 30 декабря 2015 года № 40372 («Вестник Банка России» от 27 марта 2015 года № 25–26, от 14 октября 2015 года № 87, от 31 декабря 2015 года № 122), следующие изменения.

1.1. В пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«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 требованиями Указания Банка России от 21 декабря 2015 года № 3906-У «О порядке взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также порядке и сроках направления другими участниками информационного обмена уведомления об использовании или уведомления об отказе от использования личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 1 марта 2016 года № 41289 («Вестник Банка России» от 16 марта 2016 года № 26), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.»;

абзац третий дополнить словами «лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа профессионального участника, и контролера профессионального участника».

1.2. В приложении 1:

1.2.1. первое предложение абзаца восьмого пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0420404 «Сведения об органах управления и работниках профессионального участника» изложить в следующей редакции: «По строкам 3–3.6 отражается информация обо всех работниках организации, имеющих квалификационные аттестаты специалиста финансового рынка или соответствующие им квалифицированные аттестаты и исполняющих функции, отнесенные к функциям специалистов финансового рынка в рамках деятельности организации как профессионального участника рынка ценных бумаг, за исключением лиц, указанных в строке 1 Раздела 1 и Раздела 2»;

1.2.2. форму отчетности 0420406 «Сведения об аудиторской организации (аудиторе)» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

1.2.3. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420406 «Сведения об аудиторской организации (аудиторе)»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет представляется при проведении аудиторской проверки в рамках деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг в Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней после:»;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

«12. В графе 11 Отчета указывается дата окончания действия договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключенного между профессиональным участником рынка ценных бумаг и аудиторской организацией.»;

пункт 13 признать утратившим силу;

в пункте 14 слова «В графе 13» заменить словами «В графе 12»;

в пункте 15 слова «граф 10–13» заменить словами «граф 10–14»;

дополнить пунктами 17–20 следующего содержания:

«17. В графе 13 Отчета указывается начальная дата периода, за который проверена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение.

18. В графе 14 Отчета указывается конечная дата периода, за который проверена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение.

19. В графе 15 Отчета указывается мнение аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

20. В графе 16 Отчета указывается категория мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1 – немодифицированное аудиторское заключение;

2 – модифицированное аудиторское заключение с оговоркой;

3 – модифицированное аудиторское заключение с отказом от выражения мнения;

4 – модифицированное аудиторское заключение с выражением отрицательного мнения.»;

1.2.4. форму отчетности 0420409 «Сведения о банковских счетах» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420409 «Сведения о банковских счетах» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

1.2.5. в графах 4 и 5 формы отчетности 0420411 «Показатели отчета о финансовых результатах» символы «()» исключить;

1.2.6. Порядок составления и представления отчетности по форме 0420411 «Показатели отчета о финансовых результатах» дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

«2¹. Вычитаемые или отрицательные показатели отражаются в Отчете со знаком «-».»;

1.2.7. форму отчетности 0420412 «Сведения о наиболее крупных дебиторах и кредиторах профессионального участника» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420412 «Сведения о наиболее крупных дебиторах и кредиторах профессионального участника» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

1.2.8. форму отчетности 0420413 «Расчет размера собственных средств» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420413 «Расчет размера собственных средств» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию;

1.2.9. перед формой отчетности 0420415 «Отчет профессионального участника по ценным бумагам» дополнить формой отчетности 0420414 «Сведения о займах и кредитах» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0420414 «Сведения о займах и кредитах» в редакции приложения 5 к настоящему Указанию;

1.2.10. в форме отчетности 0420415 «Отчет профессионального участника по ценным бумагам»:

в разделе 1:

название изложить в следующей редакции: «Раздел 1. Операции с ценными бумагами»;

в подразделе 1.1:

название изложить в следующей редакции: «Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые регистратором на лицевых счетах номинального держателя в реестре, и депозитарием на счетах депо номинального держателя, счетах депо иностранного номинального держателя»;

в названиях граф 2–6, 8 слово «депозитария-корреспондента» заменить словами «номинального держателя»;

в названии графы 7 слово «организации-корреспондента» заменить словами «организации – номинального держателя»;

названия граф 9 и 28 после слов «Номер счета депо» дополнить словами «(лицевого счета)»;

название графы 19 изложить в следующей редакции: «Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства»;

в подразделе 1.2:

название изложить в следующей редакции: «Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые регистратором на лицевых счетах в реестре, и депозитарием на счетах депо и иных счетах»;

название графы 39 изложить в следующей редакции: «Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства»;

название графы 40 изложить в следующей редакции: «Вид счета депо (лицевого счета), открытого депозитарием (регистратором)»;

название графы 42 после слов «Информация о владельце счета депо» дополнить словами «(лицевого счета)»;

название графы 60 подраздела 1.2.1 изложить в следующей редакции: «Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства»;

в подразделе 1.3:

название изложить в следующей редакции: «Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие отчитывающейся организации на праве собственности или ином вещном праве»;

название графы 74 изложить в следующей редакции: «Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства»;

в названиях граф 83 и 84 слово «депо» исключить;

название подраздела 1.4 изложить в следующей редакции: «Подраздел 1.4. Балансовая стоимость ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, принадлежащих отчитывающейся организации на праве собственности и принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (за исключением переданных организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад)»;

название раздела 3 изложить в следующей редакции: «Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными отчитывающейся организацией контрагентам на возвратной основе, в доверительное управление и в заклад, а также принятыми отчитывающейся организацией на возвратной основе и в заклад»;

1.2.11. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420415 «Отчет профессионального участника по ценным бумагам»:

абзац первый пункта 1.1 дополнить словами «(на конец операционного дня)»;

пункт 1.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«Представление информации по подразделу 1.2 раздела 1 профессиональными участниками, имеющими лицензию на деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг, осуществляется начиная с отчетности за январь 2017 года.»;

пункты 2.1 и 2.2 изложить в следующей редакции:

«2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается сокращенное наименование лица, которому открыт лицевой счет (счет депо) номинального держателя (иностранный номинальный держатель, номинальный держатель центрального депозитария) или которому, как номинальному держателю, открыт соответствующий субсчет клирингового счета депо.

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 заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В графах 5, 13, 25 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отсутствии данных поле заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов в графах 11–13 указываются ИНН, КПП, ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов, в графах 11–13 указываются ИНН, КПП, ОГРН эмитента ценной бумаги, лежащей в основе

депозитарной расписки. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги нерезидентов, в графе 11 указывается TIN эмитента ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

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 незаполнения.

Для отражения сведений о наименовании, ИНН и ОГРН юридического лица необходимо использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц, размещенный на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки/Личные кабинеты и отчетность/Отчетность субъектов рынка ценных бумаг и товарного рынка» (далее – Справочник).

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике, с данными, имеющимися в распоряжении профессионального участника, в Отчете указываются данные из Справочника.

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) или лицензии специализированного депозитария. Для организаций – нерезидентов данные графы заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

При заполнении граф 8 и 22 используются следующие коды организаций, которым открыты лицевые счета (счета депо) номинального держателя (иностранный номинальный держатель, номинальный держатель центрального депозитария), открыты соответствующие субсчета клирингового счета депо, как номинальным держателям ценных бумаг, а также коды лиц, открывших лицевой счет (счет депо) номинального держателя (вышестоящие депозитарии, регистраторы, эмитенты), счет лица, действующего в интересах других лиц (иностранный организация, осуществляющая учет прав на ценные бумаги):

И – нерезидент;

Э – эмитент;

Р – регистратор;

К – депозитарий (специализированный депозитарий) – кредитная организация;

Н – депозитарий (специализированный депозитарий), не являющийся кредитной организацией.

В графе 9 указывается номер лицевого счета (счета депо), открытого номинальному держателю (иностранный номинальный держатель, номинальный держатель – центральному депозитарию).

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 депозитарных расписок;

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

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

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

В графе 14 указывается код страны эмитента ценной бумаги. Для депозитарных расписок указывается код страны эмитента ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

В графе 15 указывается тип ценной бумаги (финансового инструмента) 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;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

OTHER – иное (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг).

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. Для ипотечных сертификатов участия (ИСУ) указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием. По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

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.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ). Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, то

указанная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В графе 19 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, то указанная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания. 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. Для закладных, обязанными по которым являются физические лица, в графе 19 указывается первоначальная сумма обязательств, обеспеченных ипотекой, в совокупности по физическим лицам. Для ипотечного сертификата участия в графе 19 указывается размер ипотечного покрытия, обеспеченного ипотечным сертификатом участия.

В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на лицевом счете (счете депо) номинального держателя (иностранный номинальный держатель, номинальный держатель центрального депозитария), открытом соответствующему лицу для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам, а также ценных бумаг, учитываемых на субсчете клирингового счета депо, открытом соответствующему лицу, как номинальному держателю ценных бумаг.

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 лицевого счета (счета депо) номинального держателя, открытого организации в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающийся профессиональный участник является головным депозитарием, центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, то графы с 21 по 28 заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

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 (лицевого счета, счета депо, иного счета), открытого в отчитывающейся организации, с использованием следующих обозначений:

OWNER – на лицевых счетах (счетах депо) владельцев;

DEPOPROG – на счетах депо депозитарных программ;

TRUSTEE – на лицевых счетах (счетах депо) доверительного управляющего;

ISSUER – на казначейских лицевых счетах (счетах депо) эмитентов;

EMISSION – на эмиссионных счетах;

DEPOSIT – на депозитных лицевых счетах (счетах депо);

TRANSIT – на транзитном счете депо;

HOLDER – на счетах депо клиентов номинальных держателей;

FAUTHOLDER – на счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

NONE – на счетах, владельцы которых не установлены;

SUBOWNER – на субсчетах клирингового счета депо, открытых владельцам;

SUBTRUSTEE – на субсчетах клирингового счета депо, открытых доверительным управляющим;

OTHER – на иных счетах (в том числе счетах, предназначенных для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг).

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

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на лицевых счетах (счетах депо) собственников, торговых счетах депо, а также субсчетах клирингового счета, открытых собственникам;

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, а также субсчетах клирингового счета, открытых доверительным управляющим;

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;

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

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

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

учитываемых на клиринговых счетах депо, за исключением ценных бумаг, учитываемых на субсчетах номинального держателя клиринговых счетов депо;

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

владельцы которых не установлены или в отношении владельцев которых отсутствует информация, позволяющая осуществить их однозначную идентификацию.

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, FAUTHOLDER, HOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE. Для других видов счетов в графе 42 указываются три нуля.

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.

Для определения принадлежности организаций к подсекторам финансового сектора (Центральный банк Российской Федерации, кредитные организации, инвестиционные фонды, другие финансовые организации, государственные финансовые корпорации, страховщики, пенсионные фонды) следует руководствоваться Перечнем организаций финансового сектора, ежеквартально публикуемым на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Статистика»/«Информация для отчитывающихся организаций» (www.cbr.ru/statistics/?PrtId=org). В случае отсутствия организации в

указанном Перечне отнесение ее к подсекторам финансового сектора осуществляется профессиональным участником самостоятельно.

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 11–14, 61 Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

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

К подсектору «кредитные организации» относятся 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.

В случае если на лицевых счетах (счетах депо) учитываются ценные бумаги, находящиеся в управлении управляющей компании в интересах инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда, в отношении указанных ценных бумаг в графе 42 указывается их принадлежность инвестиционному фонду или негосударственному пенсионному фонду, соответственно.

К подсектору «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» относятся юридические лица, предоставляющие 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. К данному подсектору относятся 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)».

К подсектору «страховщики» относятся юридические лица, предоставляющие на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

К подсектору «негосударственные пенсионные фонды» относятся юридические лица, предоставляющие на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

К сектору «государственное управление» относятся:

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).

К сектору «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» относятся физические лица и индивидуальные предприниматели, 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.

В случае если отчитывающийся профессиональный участник является головным депозитарием, центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, то графы с 43 по 49 заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.»;

абзац третий пункта 2.5 изложить в следующей редакции:

«В графе 103 указывается балансовая стоимость ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, принадлежащих отчитывающейся организации на праве собственности и принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (за исключением переданных организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в залог), количество которых указано в графе 76, в тысячах рублей без десятичных знаков на основании данных бухгалтерского учета с учетом переоценки. Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.»;

1.2.12. форму отчетности 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках» изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию;

1.2.13. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках»:

пункт 8 признать утратившим силу;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

«12. В графе 2 указывается уникальный номер информационного сообщения о сделке. Профессиональный участник должен присвоить каждому информационному сообщению о сделке, отображаемой в Отчете, уникальный номер, состоящий из даты заключения сделки, уникального порядкового номера сделки в течение дня, порядкового номера строки сделки, кода направления сделки, кода вида информационного сообщения. Уникальный номер информационного сообщения о сделке указывается в следующем формате:

дд.мм.гггг – XXXXX – YYYYY – Z – WWWWW,

где:

дд.мм.гггг – дата заключения сделки;

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

YYYYY – порядковый номер строки сделки (5 знаков с лидирующими нулями);

Z – код направления сделки: В – покупка, S – продажа;

WWWWW – код вида информационного сообщения, заполняется в соответствии с графой 8.

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

В информационных сообщениях, направленных об одной и той же сделке, в уникальном номере информационного сообщения о сделке должны совпадать даты заключения сделки, уникальные порядковые номера сделок в течение дня, порядковые номера строк сделки.

В случае представления информации о ранее заключенной сделке информация может представляться как в отношении всей сделки, так и в отношении отдельной строки сделки.»;

второе предложение абзаца четвертого пункта 17 исключить;

абзац шестой пункта 18 признать утратившим силу;

пункт 51 изложить в следующей редакции:

«51. Информация о сделках, заключенных профессиональным участником в интересах двух своих клиентов, отражается в отчете двумя наборами строк, в которых уникальный номер информационного сообщения о сделке, отражаемый в графе 2, содержит одинаковые даты заключения сделок, одинаковые уникальные порядковые номера сделок в течение дня, одинаковые порядковые номера строк сделки, одинаковые коды вида информационного сообщения. При этом в первом наборе строк в графах 13–16 указываются сведения об одном клиенте, а во втором наборе строк – о другом клиенте.»;

дополнить пунктом 52 следующего содержания:

«52. При обнаружении ошибки в ранее направленном информационном сообщении о сделке необходимо заново направить информационное сообщение о сделке с корректной информацией. В указанном сообщении уникальный номер информационного сообщения о сделке должен совпадать со значением указанной графы в сообщении о сделке, в котором была обнаружена ошибка.

При обнаружении ошибки в ранее направленном информационном сообщении о сделке в графе 61 должно указываться значение:

UPDATE – сведения в информационном сообщении о сделке необходимо изменить;

DELETE – ранее предоставленное информационное сообщение о сделке является некорректным и его необходимо удалить, в данном случае все графы кроме графы 2 и 61 должны содержать символ «#».

В ином случае в графе 61 проставляется символ «#».»;

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

деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию;

1.2.15. раздел I формы отчетности 0420420 «Отчет регистратора» изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию;

1.2.16. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420420 «Отчет регистратора»:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«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, в том числе открытие счетов и (или) проведение операций по лицевым и иным счетам; хранение документов реестра.

2.4. В графах 5–7 раздела I отражаются сведения в разрезе филиалов регистратора, осуществляющих ведение реестра.

В графе 5 раздела I указывается общее количество зарегистрированных лиц по счетам суммарно по реестрам владельцев ценных бумаг, ведение которых осуществляет регистратор, включая филиалы.

В графе 6 раздела I указывается количество зарегистрированных лиц из числа лиц, указанных в графе 5 раздела I, на счетах которых учитывались ценные бумаги на последний календарный день отчетного периода.

В графе 7 раздела I указывается количество зарегистрированных лиц из числа лиц, указанных в графе 5 раздела I, на счетах которых не учитывались ценные бумаги на последний календарный день отчетного периода.

В графе 8 раздела I указывается общее количество реестров владельцев ценных бумаг, в отношении которых филиал осуществляет функции по ведению реестра.

В графах 9–11 раздела I указываются сведения о количестве реестров владельцев ценных бумаг, в отношении которых регистратор осуществляет функции по ведению реестра, в разрезе количества зарегистрированных лиц, на счетах которых учитывались ценные бумаги на последний календарный день отчетного периода.

В графе 13 раздела I указывается количество реестров эмитентов, доля Российской Федерации в уставном капитале которых составляет более 25 процентов от общего количества размещенных ценных бумаг эмитента.»;

подпункты 3.2 и 3.3 пункта 3 дополнить словами «раздела II»;

в пункте 4:

в абзаце первом слова «Раздел 3» заменить словами «Раздел III»;

в подпункте 4.1 слова «заключения договора на ведение реестра регистратора» заменить словами «подписания акта приема-передачи или внутреннего документа регистратора о прекращении ведения реестра»;

подпункт 4.6 после слов «с графой 9» дополнить словами «раздела III»;

абзац третий подпункта 4.12 после слов «в графах 1–15» и слов «в графе 1» дополнить словами «раздела III»;

пункт 5 после слов «Раздела IIIа» и слов «с разделом III» дополнить словом «Отчета»;

1.2.17. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420426 «Информация о заключении (прекращении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг»:

пункт 1 после слов «после подписания акта приема-передачи реестра» дополнить словами «или внутреннего документа регистратора о прекращении ведения реестра»;

в пункте 3:

абзац третий дополнить словами «с передачей реестра»;

абзац четвертый дополнить словами «(прекращение договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг без передачи реестра)»;

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если регистратор принял на хранение реестр владельцев ценных бумаг эмитента, с которым еще не расторгнут договор на ведение реестра владельцев ценных бумаг, то графа 6 заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания. После расторжения с указанным эмитентом договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг Отчет повторно представляется в Банк России с указанием в графе 6 даты расторжения договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг.»;

1.2.18. после Порядка составления и представления отчетности по форме 0420426 «Информация о заключении (прекращении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг» дополнить формой 0420427 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0420427 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах» в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

1.3. Приложение 2 изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 29 июля 2016 года № 23) вступает в силу с 1 сентября 2016 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.2.12–1.2.14 и 1.2.18 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 30 сентября 2016 года.

Подпункты 1.2.2, 1.2.3, 1.2.7 и 1.2.9 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 31 октября 2016 года.

И.о. Председателя
Центрального банка
Российской Федерации



Д.В. Тулин

КОПИЯ ВЕРНА
эксперт I категории
отдела кодификации нормативных актов
Управления систематизации документов
Административного департамента Банка России
С.С. Наумова

Приложение 1

к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года №4096-У
 «О внесении изменений в Указание 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»

Код территории по ОКАТО	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 и (при наличии) отчество индивидуального аудитора)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	ИНН аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора) (внесенное в ЕГРЮЛ)	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторской членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки	
									дата заключения	дата окончания действия
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Дата составления последнего аудиторского заключения 12	Начальная дата периода, за который проверена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение 13	Конечная дата периода, за который проверена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение 14	Мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности 15	Категория мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности 16

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Приложение 2

к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года №4096-У

«О внесении изменений в Указание 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»

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

Месячная

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

Дата открытия счета	Сумма остатка денежных средств на счете на начало отчетного периода, тыс. руб.	Операции за отчетный период по счету, тыс. руб.		Сумма остатка денежных средств на счете на конец отчетного периода, тыс. руб.	Дата закрытия счета	Возможность использования денежных средств на счете
		по зачислению денежных средств	по списанию денежных средств			
9	10	11	12	13	14	15

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, деятельности форекс-дилера, в том числе не осуществлявшими в течение отчетного периода профессиональную деятельность.

Отчет составляется по состоянию на последний календарный день месяца и представляется в Банк России не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

В Отчете отражаются сведения обо всех банковских счетах, открытых профессиональному участнику в банке (банках), в том числе за рубежом в иностранных банках, по состоянию на начало отчетного периода или в течение отчетного периода, в том числе закрытых в отчетном периоде.

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 периоде, 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 перевод денежных средств в рамках платежной системы Банка России, и подразделений Банка России, не являющихся участниками расчетов (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 вид счета (расчетный счет, корреспондентский счет, счет доверительного управления, специальный банковский счет, счет по вкладу (депозиту), иное).

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

8. Графа 8 заполняется при наличии у организации специального банковского счета с указанием цели открытия такого счета (специальный брокерский счет, специальный депозитарный счет, иное).

9. В графах 9 и 14 указывается дата открытия (закрытия) счета в кредитной организации в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В графах 10 и 13 приводятся данные о суммах остатков денежных средств на счете профессионального участника на начало (конец) отчетного периода в тысячах рублей, с точностью до двух 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.

11. В графах 11 и 12 указываются операции по зачислению и списанию денежных средств по каждому счету за отчетный период в тысячах рублей, с точностью до двух десятичных знаков. Операции 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.

12. В графе 15 Отчета указывается возможность использования профессиональным участником денежных средств, находящихся на счете, в собственных интересах в формате «да» или «нет».

Приложение 3
к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года № 4096-У
«О внесении изменений в Указание 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»

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

**СВЕДЕНИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА**

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника

_____ / _____

Код формы по ОКУД 0420412

Месячная

Раздел I. Сведения о наиболее крупных дебиторах и кредиторах профессионального участника

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.	Просроченная задолженность, руб.	Общий объем задолженности (требований), руб. (гр. 4 + гр. 5 + гр. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1. Информация о наиболее крупных дебиторах						
1.1.						
...						
2. Информация о наиболее крупных кредиторах						
2.1.						
...						

Раздел II. Сведения о кредиторской задолженности перед клиентами профессионального участника

Объем кредиторской задолженности по договорам с клиентами, предоставившими право использования денежных средств, руб.	Объем кредиторской задолженности по договорам с клиентами, не предоставившими право использования денежных средств, руб.
1	2

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420412
«Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности профессионального
участника»

1. Отчетность по форме 0420412 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности 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, деятельности форекс-дилера на основании данных бухгалтерского учета, при этом рассматриваются все дебиторы и кредиторы организации.

Отчет составляется по состоянию на последний календарный день месяца и представляется в Банк России не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного месяца.

Раздел II Отчета заполняется только профессиональными участниками, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности.

2. Раздел I Отчета заполняется по каждому дебитору, объем задолженности которого перед организацией превышает пять процентов всей дебиторской задолженности организации.

3. Раздел I Отчета заполняется по каждому кредитору, объем задолженности организации перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности организации.

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

5. В графе 2 Раздела I 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 Раздела I указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) дебиторов и кредиторов в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц. При отсутствии данных поле заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

7. В графе 4 Раздела I указывается объем дебиторской и кредиторской задолженности со сроком возврата не более 90 дней, за исключением просроченной задолженности. Срок рассчитывается от отчетной даты до планируемой даты погашения задолженности.

8. В графе 5 Раздела I указывается объем дебиторской и кредиторской задолженности со сроком возврата свыше 90 дней, за исключением просроченной задолженности. Срок рассчитывается от отчетной даты до планируемой даты погашения задолженности.

9. В графе 6 Раздела I указывается объем просроченной задолженности по состоянию на отчетную дату.

10. В графе 7 Раздела I указывается общий объем дебиторской и кредиторской задолженности.

11. В графах 1 и 2 Раздела II указывается объем кредиторской задолженности по договорам с клиентами, предоставившими и не предоставившими отчитывающейся организации право использования денежных средств в собственных интересах, соответственно.

12. Данные в графах 4–7 Раздела I и графах 1–2 Раздела II указываются в рублях без десятичных знаков.

Приложение 4

к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года №4096-У
 «О внесении изменений в Указание 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»

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

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменное наименование
 профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420413
 Месячная

Раздел I. Информация о величине минимального размера собственных средств и нормативе достаточности собственных средств профессионального участника рынка ценных бумаг

Минимальный размер собственных средств, тыс. руб.	Значение величины «X», тыс. руб.	Значение норматива достаточности собственных средств
1	2	3

Раздел II. Расчет размера собственных средств профессионального участника рынка ценных бумаг

Код строки	Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.	Коэффициент	Стоимость с учетом коэффициента, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Недвижимое имущество, транспортные средства и вычислительная техника				
010	Недвижимое имущество, используемое для оказания услуг, оказываемых на основании лицензии Банка России, и (или) для управленческих нужд, принятое организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств		x	
020	Иное недвижимое имущество, принятое организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств		x	
030	Недвижимое имущество, принятое в качестве доходных вложений в материальные ценности		0,5	
040	Транспортные средства, принятые организацией в качестве основных средств		x	
050	Объекты незавершенного строительства в части затрат на приобретение земельных участков и строительство объектов основных средств		0,5	
060	Вычислительная техника, принятая организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств		x	
Программы ЭВМ и затраты на их приобретение				
070	Программы для ЭВМ и базы данных, исключительными правами на которые обладает организация, принятые к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов		x	
080	Затраты на приобретение программ для ЭВМ и баз данных, в отношении которых организация не обладает исключительными правами		x	
Дебиторская задолженность				
090	Денежные средства организации и ее клиентов, находящиеся по договору о брокерском обслуживании у брокера или иностранного лица		x	
100	Займы для совершения маржинальных сделок, предоставленные клиентам организации		x	
110	Денежные средства организации и (или) ее клиентов, являющиеся индивидуальным или коллективным клиринговым обеспечением		x	
120	Денежные средства организации, находящиеся в доверительном управлении по договорам доверительного управления с управляющим или иностранным лицом		x	

1	2	3	4	5
130	Начисленные, но не удержанные организацией денежные средства для возмещения необходимых расходов по договору доверительного управления		x	
140	Задолженность клиентов организации по депозитарным договорам, договорам по оказанию услуг специализированного депозитария, по договорам на ведение реестра ипотечного покрытия и по договорам, на основании которых депозитарии оказывают услуги по учету иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг			
150	Задолженность клиентов организации по договорам на ведение реестра именных эмиссионных ценных бумаг, реестра владельцев инвестиционных паев, реестра владельцев ипотечных сертификатов участия, задолженность по договорам на оказание услуг по организации, созыву и проведению общих собраний владельцев ценных бумаг, по выполнению функций счетной комиссии, а также задолженность по договорам на оказание содействия в осуществлении прав по ценным бумагам		x	
160	Задолженность клиентов организации по выплате вознаграждения по договору о брокерском обслуживании		x	
170	Начисленное, но не удержанное вознаграждение по договору доверительного управления		x	
180	Иная задолженность по выплате организации вознаграждений и возмещению расходов по договорам о возмездном оказании услуг		x	
190	Накопленный процентный (купонный) доход по облигациям		x	
200	Сумма требований по сделкам, совершенным за счет клиентов организации		x	
210	Требования по совершенным за счет организации сделкам с ценными бумагами (за исключением договоров РЕПО)		x	
220	Дебиторская задолженность, возникшая по договорам РЕПО, заключенным за счет организации		x	
230	Требования по обязательствам, предметом которых являются денежные средства (в том числе иностранная валюта)		x	
240	Иная дебиторская задолженность		0,1	
Ценные бумаги и финансовые вложения				
250	Российские и иностранные акции публичных обществ (компаний), а также депозитарные расписки на них		x	
260	Российские и иностранные облигации		x	
270	Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов и ценные бумаги иностранных организаций, которые в соответствии с их личным законом относятся		x	

1	2	3	4	5
	к схемам коллективного инвестирования или схемам совместного инвестирования, как с образованием, так и без образования юридического лица			
280	Ипотечные сертификаты участия		x	
290	Клиринговые сертификаты участия, полученные по сделке РЕПО (за исключением клиринговых сертификатов участия, учитываемых в составе активов)		x	
300	Клиринговые сертификаты участия, полученные при первичном выпуске		x	
310	Займы, предоставленные организацией для приобретения ценных бумаг при их размещении, если организация оказывает эмитенту указанных ценных бумаг услуги по их размещению и (или) по организации их размещения		x	
320	Займы, предоставленные организацией для приобретения ценных бумаг у лица, которому организация оказывает услуги по их продаже		x	
330	Иные займы, предоставленные организацией, если срок их возврата истекает не позднее 90 дней после расчетной даты		0,1	
340	Требования по обязательствам из договоров РЕПО, принятым организацией в качестве предоставленных займов		x	
350	Маржинальные займы, предоставленные клиентам организации и принятые в качестве финансовых вложений		x	
Денежные средства				
360	Денежные средства, в том числе иностранная валюта организации и ее клиентов, находящиеся на ее расчетных счетах и специальных банковских счетах в кредитных организациях и в иностранных банках		x	
370	Денежные средства организации, находящиеся в кассе		x	
380	Денежные средства организации в валюте Российской Федерации и иностранных валютах во вкладах (депозитах) в кредитных организациях и иностранных банках		x	
390	Денежные средства организации на ее счете в кредитных организациях, остаток по которым определяется в объеме права организации требовать от кредитной организации выплатить денежный эквивалент стоимости драгоценного металла по текущему курсу		x	
СУММАРНАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ (с учетом коэффициентов)				
400	Целевое финансирование		x	
410	Долгосрочные обязательства (в том числе просроченные)		x	
420	Краткосрочные кредиты и займы		x	
430	Кредиторская задолженность (в том числе просроченная)		x	

1	2	3	4	5
440	Доходы будущих периодов, за исключением средств, полученных организацией безвозмездно		x	
450	Резервы предстоящих расходов и платежей, а также резервы по сомнительным долгам		x	
460	Сумма отложенных налоговых обязательств за вычетом суммы отложенных налоговых активов		x	
470	Сумма задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов		x	
480	Прочие обязательства организации, в том числе сумма обязательств, возникшая в результате доверительного управления имуществом организации, согласно отчету доверительного управляющего		x	
490	Сумма поручительств, выданных организациям, за исключением поручительств брокера, обеспечивающих исполнение обязательств по сделкам, совершенным на торгах организатора торговли		x	
500	Номинальная стоимость подлежащих погашению по требованию организации КСУ, если они приняты к расчету собственных средств в составе активов организации		x	
СУММАРНАЯ СТОИМОСТЬ ПАССИВОВ				
РАЗМЕР СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				

Раздел III. Информация о существенных активах

Номер строки	Наименование строки	Раскрываемая информация	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4
010	Недвижимое имущество, используемое для оказания услуг, оказываемых на основании лицензии Банка России, и (или) для управленческих нужд, принятое организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств		
	в том числе по каждому объекту недвижимого имущества		
020	Иное недвижимое имущество, принятое в качестве основного средства		
	в том числе по каждому объекту недвижимого имущества		
1	2	3	4

030	Недвижимое имущество, принятое в качестве доходных вложений в материальные ценности		
	в том числе по каждому объекту недвижимого имущества		
040	Транспортные средства, принятые организацией в качестве основных средств		
	в том числе по каждому транспортному средству		
050	Объекты незавершенного строительства в части затрат на приобретение земельных участков и строительство объектов основных средств		
	в том числе по каждому объекту незавершенного строительства		
060	Вычислительная техника, принятая организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств		
	в том числе по каждому объекту вычислительной техники		
070	Программы для ЭВМ и базы данных, исключительными правами на которые обладает организация, принятые к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов		
	в том числе по каждой программе ЭВМ и базе данных		
080	Затраты на приобретение программ для ЭВМ и баз данных, в отношении которых организация не обладает исключительными правами		
	в том числе по каждой затрате		
090	Денежные средства организации и ее клиентов, находящиеся по договору о брокерском обслуживании у брокера или иностранного лица		
	в том числе по каждому брокеру или иностранному лицу		
120	Денежные средства организации, находящиеся в доверительном управлении по договорам доверительного управления с управляющим или иностранным лицом		
	в том числе по каждому доверительному управляющему и иностранному лицу		
240	Иная дебиторская задолженность		
	в том числе по каждой дебиторской задолженности		
330	Иные займы, предоставленные организацией, если срок их возврата истекает не позднее 90 дней после расчетной даты		
	в том числе по каждому займу		

Раздел IV. Информация о несоответствии принимаемых к расчету собственных средств активов, возникшем по не зависящим от действий организации обстоятельствам

Номер строки и тип актива	Описание актива	Стоимость актива, тыс. руб.	Причина отсутствия возможности включения в расчет размера собственных средств
1	2	3	4

Единоличный исполнительный орган _____
(инициалы, фамилия)

Контролер _____
(инициалы, фамилия)

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0420413

«Расчет собственных средств»

1. Отчетность по форме 0420413 «Расчет собственных средств» (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, деятельности клиентского брокера, деятельности форекс-дилера.

Для целей составления и представления Отчета расчет собственных средств осуществляется профессиональными участниками в соответствии с Положением Банка России от 19 июля 2016 года № 548-П «О порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также соискателей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 августа 2016 года № 13321 («Вестник Банка России» от _____ 2016 года № _____) (далее – Положение Банка России № 548-П).

Профессиональные участники, имеющие одновременно лицензию управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, Отчет не представляют.

2. Отчет составляется:

ежемесячно по состоянию на последний календарный день каждого месяца и представляется в течение месяца, следующего за отчетной датой;

по требованию Банка России и представляется не позднее пяти рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

в случае несоответствия минимальному размеру собственных средств и представляется не позднее пяти рабочих дней со дня, когда размер собственных средств не соответствовал минимальному размеру собственных средств.

3. В разделе I указывается информация о величине минимального размера собственных средств, величине «Х» и нормативе достаточности собственных

средств профессионального участника в соответствии с пунктом 2 Указания Банка России от 21 июля 2014 года № 3329-У «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг и управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 15 августа 2014 года № 33608, 9 октября 2015 года № 39247 («Вестник Банка России» от 27 августа 2014 года № 75, от 21 октября 2015 года № 91), в тысячах рублей с точностью до двух знаков после запятой.

4. В графах 3 и 5 раздела II указываются стоимость актива и стоимость актива с учетом коэффициента, соответственно, рассчитанные в соответствии с требованиями Положения Банка России № 548-П, в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой.

5. В разделе III по активам, входящим в строки 010, 020, 030, 040, 050, 060, 070, 080, 090, 120, 230, 240 и 330 раздела II, отражается информация о каждом активе (объекте), принимаемом в расчет собственных средств, в случае если величина данного актива (объекта) составляет более 10 процентов от общей стоимости активов, принимаемых в расчет собственных средств.

В графе 3 раздела III по каждому активу, подлежащему отражению, указывается:

для недвижимого имущества и объектов незавершенного строительства – вид объекта недвижимости:

ЗУ – земельный участок

З – здание

С – сооружение

П – помещение

ОНС – объект незавершенного строительства

ЕНК – единый недвижимый комплекс

Пр – предприятие как имущественный комплекс

И – иное;

кадастровый номер; площадь, если объектом недвижимого имущества является земельный участок, здание или сооружение; кадастровая стоимость объекта недвижимости;

для вычислительных средств – наименование объекта вычислительных средств;

для транспортных средств – категория, модель и марка транспортного средства, его государственный регистрационный знак;

для программ ЭВМ и баз данных – модель ЭВМ и наименование базы данных, а также номер лицензии (при наличии);

для денежных средств организации и ее клиентов, находящихся по договору о брокерском обслуживании у брокера или иностранного лица, – полное наименование и идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) брокера; полное наименование, страна регистрации, регистрационный номер и код «Tax Identification Number» (далее – TIN) (при наличии) иностранного лица;

для денежных средств организации, находящихся в доверительном управлении по договорам доверительного управления с управляющим или иностранным лицом, – полное наименование и ИНН доверительного управляющего; полное наименование, страна регистрации, регистрационный номер и TIN (при наличии) иностранного лица;

для иной дебиторской задолженности – полное наименование и ИНН контрагента для российских юридических лиц; полное наименование, страна регистрации, регистрационный номер и TIN (при наличии) для иностранного юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) для физических лиц;

для иных займов, предоставленных организацией, если срок их возврата истекает не позднее 90 дней после расчетной даты, – полное наименование и ИНН заемщика для российских юридических лиц; полное наименование, страна регистрации, регистрационный номер и TIN (при наличии) для иностранного

юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) для физических лиц.

6. В графе 4 раздела III отражается стоимость раскрываемых активов в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой без учета коэффициентов.

7. В разделе IV отражается информация о случаях несоответствия принимаемых к расчету собственных средств активов, указанных в пунктах 4.3, 5.3, 5.4, 6.2, 8.2 и 8.3 Положения Банка России № 548-П, требованиям, возникшим по не зависящим от действий организации обстоятельствам и приведшим к несоответствию размера собственных средств организации нормативу достаточности собственных средств.

В графе 1 раздела IV указываются номер строки и тип актива, по которому наступило обстоятельство, в результате которого актив не может быть включен в расчет размера собственных средств в соответствии с требованиями пункта 1.3 Положения Банка России № 548-П.

В графе 2 раздела IV приводится описание актива:

для активов, учитываемых в соответствии с пунктом 4.3 Положения Банка России № 548-П, – полное наименование и ИНН брокера (доверительного управляющего); полное наименование, страна регистрации, регистрационный номер и TIN (при наличии) иностранного лица;

для активов, учитываемых в соответствии с пунктами 5.3 и 5.4 Положения Банка России № 548-П, – тип финансового требования, полное наименование и ИНН контрагента для российских юридических лиц; полное наименование, страна регистрации, регистрационный номер и TIN (при наличии) для иностранного юридического лица – контрагента, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) для физических лиц – контрагентов;

для активов, учитываемых в соответствии с пунктом 6.2 Положения Банка России № 548-П, – тип ценной бумаги, регистрационный номер и полное наименование эмитента;

для активов, учитываемых в соответствии с пунктом 5.3 Положения Банка России № 548-П, – полное наименование и ИНН кредитной организации; полное наименование, страна регистрации, регистрационный номер и TIN (при наличии) иностранного банка.

В графе 3 раздела IV указывается стоимость актива в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой, по которому наступило обстоятельство, в результате которого актив не может быть включен в расчет размера собственных средств в соответствии с требованиями пункта 1.3 Положения Банка России № 548-П.

В графе 4 раздела IV указывается причина, по которой актив не может быть включен в расчет размера собственных средств.

Приложение 5

к Указанию Банка России от 2 АВГУСТА 2016 года №4096 –У
 «О внесении изменений в Указание 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»

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

СВЕДЕНИЯ О ЗАЙМАХ И КРЕДИТАХ

по состоянию на « ____ » _____ г. _____ / _____

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420414
 Месячная

Раздел 1. Выданные займы

Дата выдачи	Полное наименование заемщика – юридического лица/фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) заемщика – физического лица	ИНН заемщика	Код валюты	Сумма требований, тыс. единиц валюты	Сумма требований, тыс. руб.	Ставка, %
1	2	3	4	5	6	7
Итого	x	x	x	x	x	x

Код вида	Обеспечение		Стоймость, тыс. руб.	Дата погашения требования	Просроченная задолженность, тыс. единиц валюты	Просроченная задолженность, тыс. руб.
	Наименование лица, предоставившего обеспечение	ИНН лица, предоставившего обеспечение				
8	9	10	11	12	13	14
x	x	x		x	x	x

Раздел 2. Полученные займы и кредиты

Дата получения	2	Полное наименование заимодавца (кредитора) – юридического лица/фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) заимодавца – физического лица	ИНН заимодавца (кредитора)	Код валюты	Сумма обязательства, тыс. единиц валюты	Сумма обязательства, тыс. руб.	Ставка, %
1	2		3	4	5	6	7
Итого	x		x	x	x		x

Код вида	Обеспечение		Стоймость, тыс. руб.	Дата погашения обязательства	Просроченная задолженность, тыс. единиц валюты	Просроченная задолженность, тыс. руб.
	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)/полное наименование поручителя или лица, предоставившего гарантию	ИНН поручителя или лица, предоставившего гарантию				
8	9	10	11	12	13	14
x	x	x		x	x	x

Раздел 3. Открытые кредитные линии

Дата получения	Полное фирменное наименование кредитной организации, предоставившей кредитную линию	ИНН кредитной организации	Код вида кредитной линии	Код валюты	Лимит задолженности (лимит выдачи), тыс. единиц валюты	Лимит задолженности (лимит выдачи), тыс. руб.	Общая сумма, полученная в рамках кредитной линии, тыс. единиц валюты	Общая сумма, полученная в рамках кредитной линии, тыс. руб.	Дата закрытия кредитной линии
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	x	x	x	x	x	x			x

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0420414 «Сведения о займах и кредитах»

1. Отчетность по форме «Сведения о займах и кредитах» (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, деятельности форекс-дилера на основании данных бухгалтерского учета.

Отчет составляется по состоянию на последний календарный день месяца и представляется в Банк России не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Показатели в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату, и указываются в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой.

2. В разделе 1 Отчета отражается информация о выданных профессиональным участником займах в денежной и иной формах и не погашенных на конец отчетного периода на основании данных бухгалтерского учета. Информация отражается без накопленных процентов.

В Отчете не отражается информация о займах, предоставленных для совершения сделок в рамках осуществления брокерской деятельности, сделок с валютой и товарами, допущенными к организованным торгам, по сделкам РЕПО.

3. В графе 1 раздела 1 Отчета указывается дата выдачи займа по договору займа в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4. В графе 2 раздела 1 Отчета указывается:

для заемщиков – юридических лиц – полное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами;

для заемщиков – физических лиц – фамилия, имя и отчество (при наличии последнего);

для индивидуальных предпринимателей – фамилия, имя и отчество (при наличии последнего) с указанием признака «ИП».

5. В графе 3 раздела 1 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика заемщика (далее – ИНН) (при наличии).

6. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается код валюты, в которой выдан заем, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

7. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается сумма требования по займу на отчетную дату в тысячах единиц валюты займа, с точностью до двух знаков после запятой.

8. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается сумма требования по займу на отчетную дату в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой. Если сумма займа выражена в иностранной валюте, то сумма займа в рублевом эквиваленте определяется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

9. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается процентная ставка по займу в годовом исчислении с точностью до двух знаков после запятой. В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, то в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовом исчислении.

10. В графах 8–11 раздела 1 Отчета указывается информация об обеспечении займа.

11. В графе 8 раздела 1 указывается код вида обеспечения займа:

1 – залог;

2 – гарантия;

3 – поручительство;

4 – иное.

12. Графы 9 и 10 раздела 1 Отчета отражают информацию о лицах, предоставивших обеспечение, и заполняются по аналогии с графами 2 и 3 раздела 1 Отчета. Информация по указанным лицам отражается в одной строке по каждому займу.

13. В графе 11 раздела 1 Отчета указывается стоимость обеспечения на основании данных бухгалтерского учета, за исключением ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость, в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой.

Для оценки рыночной стоимости ценных бумаг в обеспечении по состоянию на отчетную дату применяются способы, установленные 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).

Если по займу использовано несколько видов обеспечения, то раскрывается информация о каждом виде обеспечения.

Если один объект принят в качестве обеспечения части займа, то отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

14. В графе 12 раздела 1 Отчета указывается плановая дата погашения

займа в соответствии с договором займа в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

15. В графе 13 раздела 1 Отчета указывается сумма просроченной задолженности по займу в тысячах единиц валюты займа, с точностью до двух знаков после запятой.

16. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается сумма просроченной задолженности по займу в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой. Если сумма займа выражена в иностранной валюте, то сумма займа в рублевом эквиваленте определяется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

В графах 13–14 раздела 1 Отчета отражается сумма просроченной задолженности с учетом начисленных процентов, штрафов, пеней и неустоек.

17. В разделе 2 Отчета отражается информация о полученных профессиональным участником займах в денежной и иной формах и не погашенных на конец отчетного периода на основании данных бухгалтерского учета. Информация отражается без накопленных процентов.

В Отчете не отражается информация о займах, предоставленных для совершения сделок в рамках осуществления брокерской деятельности, сделок с валютой и товарами, допущенными к организованным торгам, по сделкам РЕПО.

18. Графы 1 и 4–14 раздела 2 Отчета заполняются аналогично графам 1 и 4–14 раздела 1 Отчета соответственно.

В графе 5 раздела 2 Отчета указывается сумма обязательства по займу (кредиту) на отчетную дату в тысячах единиц валюты займа (кредита), с точностью до двух знаков после запятой.

В графе 6 раздела 2 Отчета указывается сумма обязательства по займу (кредиту) на отчетную дату в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой. Если сумма займа (кредита) выражена в иностранной валюте,

то сумма в рублевом эквиваленте определяется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

19. Графы 3 и 4 раздела 2 Отчета отражают информацию о заимодавце (кредиторе) профессионального участника и заполняются по аналогии с графами 3 и 4 раздела 1 Отчета.

20. В разделе 3 Отчета отражается информация о полученных профессиональным участником кредитных линиях.

21. Графы 1–3, 5 раздела 3 Отчета заполняются аналогично графам 1 – 4 раздела 1 Отчета.

22. В графе 4 раздела 3 указывается код вида кредитной линии:

1 – возобновляемая;

2 – невозобновляемая.

Под возобновляемой кредитной линией понимается кредитная линия, позволяющая заемщику получать любое количество траншей, но в пределах установленного кредитором лимита (лимита задолженности).

Под невозобновляемой кредитной линией понимается кредитная линия, в рамках которой сумма траншей не должна превышать установленного кредитором лимита (лимита выдачи).

23. В графе 6 раздела 3 указывается сумма лимита по кредитной линии, а именно: для возобновляемой кредитной линии указывается лимит задолженности, для невозобновляемой – лимит выдачи, в тысячах единиц валюты займа, с точностью до двух знаков после запятой.

24. В графе 7 раздела 3 указывается рублевый эквивалент суммы лимита по кредитной линии, а именно: для возобновляемой кредитной линии указывается лимит задолженности, для невозобновляемой – лимит выдачи, в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой.

25. В графе 8 раздела 3 Отчета указывается общая сумма денежных средств, полученная профессиональным участником в рамках кредитной

линии, по состоянию на конец отчетного периода в тысячах единиц валюты, с точностью до двух знаков после запятой.

26. В графе 9 раздела 3 Отчета указывается рублевый эквивалент общей суммы денежных средств, полученной профессиональным участником в рамках кредитной линии, по состоянию на конец отчетного периода в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой.

27. В графе 10 раздела 3 Отчета указывается плановая дата закрытия кредитной линии в соответствии с договором кредитной линии. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

28. В случае изменения в течение отчетного периода параметров заключенных договоров займа или кредитных линий в Отчете указывается информация о параметрах договоров, действующих на отчетную дату.

Приложение 6
к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года №4096-У
«О внесении изменений в Указание 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»

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

ОТЧЕТ О ВНЕБИРЖЕВЫХ СДЕЛКАХ

по состоянию на « _____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420417

Месячная

Номер строки	Уникальный номер информационного сообщения о сделке	Тип сделки	Дата заключения сделки	Код вида договора	Вид производного финансового инструмента	Код направления сделки	Вид информационного сообщения о сделке	Платежные условия сделки	ИНН центрального контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Информационная аналитическая система	Сторона, не исполнившая обязательства	Наименование клиента	Тип идентификатора клиента	Идентификатор клиента	Код страны регистрации клиента	Наименование депозитария	Код страны регистрации депозитария
11	12	13	14	15	16	17	18

Идентификатор депозитария контрагента	Номер депозитарного счета	Место хранения	Наименование контрагента	Тип идентификатора контрагента	Идентификатор контрагента	Код страны регистрации контрагента	Наименование депозитария контрагента
19	20	21	22	23	24	25	26

Информация о первой части сделки										
Код страны регистрации депозитария контрагента	Идентификатор депозитария контрагента	Номер депозитарного счета контрагента	Наименование эмитента		Вид финансового инструмента	Код ISIN финансового инструмента	Код страны регистрации эмитента	Количество, шт.	Тип базового актива	Базовый актив
			30	31						
27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	

Информация о первой части сделки										
Тип финансового инструмента	внутренняя (внешняя) (для ценных бумаг)	для квалифицированного (неквалифицированного) инвестора	Валюта цены сделки	Цена финансового инструмента, в единицах валюты цены сделки	Сумма сделки, в единицах валюты цены сделки	Сумма накопленного купонного дохода, в единицах валюты цены сделки	Планируемая дата перерегистрации прав на финансовый инструмент	Планируемая (фактическая) дата оплаты финансового инструмента	Ставка, %	
										37

Информация о второй части сделки									
Наименование эмитента	Вид финансового инструмента	Код ISIN ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента	Количество, шт.	Тип базового актива	Базовый актив	Тип финансового инструмента		
							внутренняя (внешняя) (для ценных бумаг)	для квалифицированного (неквалифицированного инвестора)	
46	47	48	49	50	51	52	53	54	

Информация о второй части сделки						Информация о повторном предоставлении сведений о сделке
Валюта цены сделки	Цена финансового инструмента, в единицах валюты цены сделки	Сумма сделки, в единицах 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	
55	56	57	58	59	60	61

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Приложение 7
к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года № 4096-у
«О внесении изменений в Указание 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»

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫМ УЧАСТНИКОМ
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 1. Сведения о брокерской деятельности

Подраздел 1.1. Сведения о количестве клиентов

Количество клиентов по договорам на брокерское обслуживание на конец отчетного периода, единиц				
всего	в том числе:			
	физических лиц		юридических лиц	
	резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов
1	2	3	4	5
Всего:				
в том числе активных:				
в том числе квалифицированных инвесторов:				

Подраздел 1.2. Сведения о праве использования денежных средств клиентов

Количество договоров на брокерское обслуживание, по которым отчитывающейся организации предоставлено право использования денежных средств клиентов, шт.	Количество договоров на брокерское обслуживание, по которым отчитывающейся организации не предоставлено право использования денежных средств клиентов, шт.
1	2

Раздел 2. Сведения об осуществлении деятельности по доверительному управлению

Подраздел 2.1. Сведения о количестве клиентов по доверительному управлению и стоимости их инвестиционных портфелей

Количество клиентов по договорам доверительного управления на конец отчетного периода, единиц				
всего	в том числе:			
	физических лиц		юридических лиц	
	резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов
1	2	3	4	5
Всего:				
в том числе активных:				
в том числе квалифицированных инвесторов:				
Стоимость инвестиционных портфелей, тыс. руб.				

Подраздел 2.2. Сведения о стандартных стратегиях управления

Наименование стратегии	Количество клиентов – физических лиц, ед.	Стоимость портфелей клиентов – физических лиц, тыс. руб.	Количество клиентов – юридических лиц, ед.	Стоимость портфелей клиентов – юридических лиц, тыс. руб.	Инвестиционный горизонт, дней	Доходность, %	Риск
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 3. Сведения о депозитарной деятельности

Количество клиентов по договорам на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, единиц				
всего	в том числе:			
	физических лиц		юридических лиц	
	резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов
1	2	3	4	5
Всего:				
в том числе активных:				

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

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

1. Отчетность по форме 0420418 «Сведения об осуществлении профессиональным участником 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. Под сделками для целей подраздела 1.1 раздела 1 Отчета понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, совершенные по поручению клиента, в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи, в том числе осуществленные кредитными организациями операции по конвертации валюты на основании поручения клиента.

В графах 1–5 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве клиентов по договорам на брокерское обслуживание на конец отчетного периода, в том числе клиентов, являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов. Информация

предоставляется по договорам, действующим по состоянию на отчетную дату.

В строке «в том числе активных» граф 1–5 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры на брокерское обслуживание, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка.

В строке «в том числе квалифицированных инвесторов» граф 1–5 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, признанных отчитывающейся организацией квалифицированными инвесторами по состоянию на отчетную дату.

3. В графах 1 и 2 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается количество брокерских договоров, по которым отчитывающейся организации предоставлено и не предоставлено право использования денежных средств в собственных интересах, соответственно.

В случае если в рамках договора предоставлено право распоряжения денежными средствами, то сведения о таком договоре необходимо указать в графе 1.

4. Под сделками для целей подраздела 2.1 раздела 2 Отчета понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, в том числе операции по открытию вклада (депозита) в кредитной организации.

В графах 1–5 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов по договорам на управление ценными бумагами на конец отчетного периода, в том числе клиентов, являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных» подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры на управление ценными бумагами, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка.

В строке «в том числе квалифицированных инвесторов» граф 1–5 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов, признанных отчитывающейся организацией квалифицированными инвесторами по состоянию на отчетную дату.

В строке «Стоимость инвестиционных портфелей, тыс. руб.» указывается стоимость инвестиционных портфелей, доверительное управление которыми осуществляется в соответствии со стандартной стратегией управления согласно методике оценки стоимости объектов доверительного управления, установленной внутренними документами организации в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 августа 2015 года № 482-П «О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиях, направленных на исключение конфликта интересов управляющего», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39968 («Вестник Банка России» от 23 декабря 2015 года № 117) (далее – Положение Банка России № 482-П).

Информация о стоимости инвестиционных портфелей приводится в тысячах рублей без десятичных знаков.

5. В подразделе 2.2 раздела 2 Отчета указываются сведения обо всех стандартных стратегиях управления, управление ценными бумагами и денежными средствами в соответствии с которыми осуществляется на отчетную дату.

В графе 1 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается наименование стандартной стратегии управления (при наличии).

В графах 2 и 4 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов – физических лиц и клиентов – юридических лиц, в чьих интересах осуществляется доверительное управление в соответствии со стандартной стратегией управления.

В графах 3 и 5 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость инвестиционных портфелей клиентов – физических лиц и клиентов – юридических лиц, доверительное управление которыми осуществляется в соответствии со стандартной стратегией управления, согласно методике оценки стоимости объектов доверительного управления, установленной внутренними документами организации в соответствии с требованиями Положения Банка России № 482-П.

В графе 6 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается количество дней, составляющее инвестиционный горизонт стандартной стратегии управления.

В графе 7 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается ожидаемая доходность в процентах годовых по стандартной стратегии управления.

В графе 8 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается допустимый риск по данной стандартной стратегии управления.

Графы 6–8 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета заполняются на основании внутренних документов, методик определения параметров по стандартной стратегии управления, разработанных во исполнение требований Положения Банка России № 482-П.

Информация приводится в тысячах рублей без десятичных знаков и в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

6. В графах 1–5 раздела 3 Отчета указываются сведения о количестве клиентов по договорам на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, в том числе клиентов, являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных» раздела 3 Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры на депозитарное обслуживание, по счетам депо которых совершена как минимум одна депозитарная операция по поручению клиента или его представителя, изменяющая остатки ценных бумаг на лицевых счетах в депозитарии за отчетный период.

Приложение 8
к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года № 4096-У
«О внесении изменений в Указание 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»

Раздел I. Информация об обслуживаемых реестрах

Номер строки	Наименование территории места нахождения филиала регистратора по ОКАТО	Наименование организации, филиала (филиалов)	Указание на выполняемые функциями (прием/передача документов, ведение реестра, хранение документов реестра)	Общее количество зарегистрированных лиц, ед.			Общее количество обслуживаемых реестров, шт.
				всего	на счетах которых учитываются ценные бумаги	на счетах которых ценные бумаги не учитываются (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							

Общее количество обслуживаемых реестров с количеством зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, шт.	Количество реестров с федеральной долей собственности, шт.	
	свыше 500	всего
менее 50	от 50 до 500	более 25 процентов
9	10	12
11		
13		
1		
2		
3		

Приложение 9

к Указанию Банка России от 2 августа 2016 года № 4096-У
 «О внесении изменений в Указание 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»

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

СВЕДЕНИЯ ОБ ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ СЧЕТАХ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420427

Квартальная

Код профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	Код типа налогового вычета	Количество договоров на ведение индивидуальных инвестиционных счетов на конец отчетного периода, шт.		Количество заключенных договоров на ведение индивидуальных инвестиционных счетов за отчетный период, шт.		Денежные средства, переданные по договорам на ведение индивидуальных инвестиционных счетов в течение отчетного периода, тыс. руб.		Денежные средства, возвращенные по договорам на ведение индивидуальных инвестиционных счетов в течение отчетного периода, тыс. руб.	
		всего	в том числе активных	всего	в том числе с брокерских счетов или счетов доверительного управления	всего	в том числе с брокерских счетов или счетов доверительного управления	всего	в том числе с брокерских счетов или счетов доверительного управления
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Структура портфеля

Денежные средства в рублях, тыс. руб.	Денежные средства в долларах США, тыс. долларов США	Денежные средства в евро, тыс. евро	Денежные средства в иной валюте, тыс. руб.	Денежные средства на депозитах, тыс.руб.	Облигации, эмитированные федеральными органами исполнительной власти Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и их муниципальных образований, облигации Банка России, тыс. руб.	Облигации резидентов, тыс. руб.	Облигации нерезидентов, тыс. руб.	Депозитные сертификаты, тыс. руб.	Сберегательные сертификаты, тыс. руб.
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Структура портфеля

Акции резидентов (обыкновенные), тыс. руб.	Акции резидентов (привилегированные), тыс. руб.	Акции нерезидентов, тыс. руб.	Паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов, тыс. руб.	Паи, доли инвестиционных фондов – резидентов, тыс. руб.	Векселя резидентов, тыс. руб.	Депозитарные расписки, тыс. руб.	Клиринговые сертификаты участия, тыс. руб.	Инос, тыс. руб.
21	22	23	24	25	26	27	28	29

Едиличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420427

«Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах»

1. Отчетность по форме 0420427 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами.

В Отчете отражается информация о договорах на ведение индивидуальных инвестиционных счетов (далее – ИИС), заключенных профессиональным участником с клиентами – физическими лицами.

Отчет составляется ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Информация представляется в разрезе видов деятельности и типов налогового вычета, примененного к договорам на ведение ИИС.

Показатели в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату, и указываются в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой, кроме показателей, указываемых в графах 12 и 13 Отчета.

2. В графе 1 Отчета указывается один из следующих кодов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в рамках которой заключены договоры на ведение ИИС:

BR – брокерская;

AM – доверительное управление.

3. В графе 2 Отчета указывается один из следующих кодов типа налогового вычета, примененного к договорам на ведение ИИС:

A – инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктом 2 пункта 1 статьи 219¹ Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340);

B – инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный

подпунктом 3 пункта 1 статьи 219¹ Налогового кодекса Российской Федерации;

Х – тип вычета неизвестен.

4. В графе 3 Отчета указывается количество договоров на ведение ИИС, действующих на конец отчетного периода.

5. В графе 4 Отчета указывается количество заключенных договоров на ведение ИИС, действующих на конец отчетного периода, по которым за отчетный период совершена как минимум одна сделка. В целях составления Отчета под сделками в интересах клиентов брокера понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, совершенные по поручению клиента, в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи, в том числе осуществленные кредитными организациями операции по конвертации валюты на основании поручения клиента.

В целях составления Отчета под сделками в интересах учредителей управления понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, в том числе операции по открытию депозита в кредитной организации.

6. В графе 5 Отчета указывается количество заключенных в течение отчетного периода договоров на ведение ИИС.

7. В графе 6 Отчета указывается сумма денежных средств, переданных профессиональному участнику по договорам на ведение ИИС в течение отчетного периода, в тысячах рублей.

8. В графе 7 Отчета указывается сумма денежных средств в тысячах рублей, переданных по договорам на ведение ИИС в течение отчетного периода путем перечисления с брокерского счета или счета доверительного управления (далее – зачисление на ИИС), которая принимает минимальное из следующих значений:

сумма денежных средств, списанных по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление;

сумма зачисления на ИИС в течение пяти рабочих дней после дня

списания по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление (при этом зачисление (списание) может быть осуществлено путем внесения (изъятия) наличных денежных средств, внешним переводом или иным способом).

Зачисление на ИИС рассматривается в отношении каждого зачисления денежных средств на ИИС, при этом соответствующие им операции списания учитываются от более ранних по времени к более поздним.

Одна операция по зачислению на ИИС может корреспондировать с одной или несколькими операциями на списание по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление и соответствовать полной сумме операции или только ее части. При этом одному списанию по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление могут соответствовать зачисления на ИИС в сумме, не превышающей размера рассматриваемого списания.

9. В графе 8 Отчета указывается количество прекращенных в течение отчетного периода договоров на ведение ИИС.

10. В графе 9 Отчета указывается сумма денежных средств, возвращенных клиентам с ИИС в течение отчетного периода.

11. В графе 10 Отчета указывается сумма денежных средств, возвращенных клиентам с ИИС в течение отчетного периода путем перечисления на брокерский счет или счет доверительного управления, открытый в отчитывающейся организации (далее – списание с ИИС), которая принимает минимальное из следующих значений:

сумма денежных средств списанных с ИИС;

сумма денежных средств, зачисленных по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление, в течение пяти рабочих дней после дня списания с ИИС (при этом списание (зачисление) может быть осуществлено путем внесения (изъятия) наличных денежных средств, внешним переводом или иным способом).

Одна операция по списанию с ИИС может корреспондировать с одной или несколькими операциями по зачислению по договору на брокерское

обслуживание и (или) договору на доверительное управление и соответствовать полной сумме операции или только ее части. При этом одному зачислению по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление могут соответствовать списания с ИИС в сумме, не превышающей размера рассматриваемого зачисления.

12. В графах 11–14 указываются денежные средства на ИИС в тысячах единиц соответствующей валюты на отчетную дату. Размер денежных средств в иных валютах (графа 14) указывается в тысячах рублей, с точностью до двух знаков после запятой по официальному курсу Банка России на отчетную дату.

13. В графе 15 указывается сумма денежных средств на ИИС, размещенных на депозитах на отчетную дату.

14. В графах 16–28 указывается общая стоимость ценных бумаг исходя из рыночной цены на отчетную дату. Для оценки рыночной стоимости по состоянию на отчетную дату применяются способы, установленные 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).

В случае отсутствия рыночной цены указывается общая стоимость ценных бумаг по цене приобретения.

Приложение 10

к Указанию Банка России от 2 АВГУСТА 2016 года № 4096 – У
 «О внесении изменений в Указание 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»

«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 Центральном банке Российской Федерации»

ПЕРЕЧЕНЬ

ФОРМ ОТЧЕТНОСТИ И ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДУСМОТРЕННОЙ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ, ПРЕДСТАВЛЯЕМЫХ
 ПРОФЕССИОНАЛЬНЫМИ УЧАСТНИКАМИ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ
 В ЦЕНТРАЛЬНОМ БАНКЕ 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 Центральном банке Российской Федерации
1	2	3	4
Недельная			
1	Отчет о совершенных в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, действиях по прекращению обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (код формы по ОКУД 0420425)	Отчет составляется на еженедельной основе по состоянию на последний календарный день недели начиная с недели, следующей за неделей, когда профессиональным участником было получено уведомление об аннулировании лицензии, и представляется в Банк России в течение семи календарных дней с указанной даты	Настоящее Указание

1	2	3	4
Месячная			
2	Сведения о банковских счетах (код формы по ОКУД 0420409)	По состоянию на последний календарный день месяца – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
3	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности профессионального участника (код формы по ОКУД 0420412)	По состоянию на последний календарный день месяца – не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного месяца	Настоящее Указание
4	Расчет собственных средств (код формы по ОКУД 0420413)	Отчет составляется: ежемесячно по состоянию на последний календарный день каждого месяца и представляется в течение месяца, следующего за отчетной датой; по требованию Банка России и представляется не позднее пяти рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России; в случае несоответствия минимальному размеру собственных средств и представляется не позднее пяти рабочих дней со дня, когда размер собственных средств не соответствовал минимальному размеру собственных средств	Настоящее Указание; Положение Банка России от 19 июля 2016 года № 548-П «О порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также соискателей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 19 августа 2016 года № 433/1 («Вестник Банка России») от 2016 года №)
5	Сведения о займах и кредитах (код формы по ОКУД 0420414)	По состоянию на последний календарный день месяца – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
6	Отчет профессионального участника по ценным бумагам (код формы по ОКУД 0420415)	По состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно (конец операционного дня) – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным, по состоянию на 31 декабря – не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным	Настоящее Указание
7	Отчет о внебиржевых сделках (код формы по ОКУД 0420417)	По состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
8	Сведения об осуществлении профессиональным участником брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами (код формы по ОКУД 0420418)	По состоянию на последний календарный день месяца включительно – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
9	Сведения об осуществлении деятельности форекс-дилера (код формы по ОКУД 0420422)	По состоянию на последний календарный день месяца включительно – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
Квартальная			
10	Сведения об аффилированных лицах и структуре собственности профессионального участника (код формы по ОКУД 0420402)	Ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля;	Настоящее Указание
11	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, 15 февраля	Настоящее Указание
12	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, 31 марта	Настоящее Указание
13	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, 31 марта	Настоящее Указание
14	Сведения о вложениях в выпущенные нерезидентами ценные бумаги (портфельные инвестиции) (код формы по ОКУД 0420416)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля	Настоящее Указание
15	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, 15 февраля	Настоящее Указание

1	2	3	4
16	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
17	Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах (код формы по ОКУД 0420427)	По состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
Годовая			
18	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)

1	2	3	4
На регулярной основе			
19	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; фактического изменения сведений	Настоящее Указание
20	Сведения об аудиторской организации (аудиторе) (код формы по ОКУД 0420406)	Не позднее пяти рабочих дней после: даты заключения договора с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности; даты заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности; даты заключения договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности с другой аудиторской организацией (индивидуальным аудитором); даты получения аудиторского заключения	Настоящее Указание
21	Сведения о договорах страхования профессиональной деятельности (код формы по ОКУД 0420407)	Не позднее пяти рабочих дней после дня наступления одного из следующих событий: заключения договора страхования со страховщиком; заключения дополнительного соглашения к договору страхования, касающегося изменения показателей, предусмотренных Отчетом	Настоящее Указание

1	2	3	4
22	Информация об участии в судебных процессах, ответчиком в которых выступил профессиональный участник (код формы по ОКУД 0420408)	<p>Отчет составляется в случае участия организации в качестве ответчика в судебных процессах, связанных с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг.</p> <p>Отчет представляется не позднее пяти рабочих дней, следующих за датой наступления хотя бы одного из перечисленных событий:</p> <ul style="list-style-type: none"> получения организацией определения суда о назначении дела к судебному разбирательству; получения организацией копии решения суда; исполнения требований судебных актов; получения организацией документов, подтверждающих изменение оснований или предмета иска, отказа от иска; получения организацией определения суда об утверждении мирового соглашения 	Настоящее Указание
23	Информация о лицах, которым профессиональным участником поручено проведение идентификации (код формы по ОКУД 0420419)	<p>Отчет представляется в течение пяти рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организацией было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации клиента – физического лица, а также идентификации представителя клиента, выгодоприобретателя и бенефициарного владельца</p>	Настоящее Указание
24	Сведения об учредителях (участниках) форекс-дилера (код формы по ОКУД 0420423)	<p>Отчет представляется не позднее 10 рабочих дней, следующих за датой, когда форекс-дилер узнал или должен был узнать об изменении состава учредителей (участников) форекс-дилера, имеющих право прямо распоряжаться не менее чем 10 процентами голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал форекс-дилера</p>	Настоящее Указание
25	Справка о требованиях и обязательствах, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в	<p>Отчет составляется по состоянию на дату получения уведомления об аннулировании лицензии и представляется в Банк России в течение семи рабочих дней со дня получения уведомления об аннулировании лицензии, но не позднее семи рабочих дней до указанной в уведомлении об аннулировании лицензии даты прекращения действия</p>	Настоящее Указание
1	2	3	4

	<p>течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг (код формы по ОКУД 0420424)</p>	<p>лицензии</p>	
26	<p>Информация о заключении (прекращении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг (код формы по ОКУД 0420426)</p>	<p>Не позднее трех рабочих дней после дня подписания акта приема-передачи реестра или внутреннего документа регистратора о прекращении ведения реестра</p>	<p>Настоящее Указание</p>

».