

Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке
составления и представления отчетности профессиональных
участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли,
клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции
центрального контрагента, а также другой информации в
Центральный банк Российской Федерации»

Банк России разработал проект указания Банка России «О внесении изменений в Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» (далее – проект указания).

Проект указания разработан в целях реализации полномочий Банка России по утверждению форм, сроков и порядка составления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также порядка представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента.

Проектом указания предусматриваются следующие изменения в Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых

организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации»:

изменение показателей, групп аналитических признаков и аналитических признаков бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента в соответствии с Указанием Банка России от 10 июня 2019 года № 5166-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», срок вступления в силу которого предполагается начиная с годовой отчетности за 2019 год;

корректировка отдельных показателей, групп аналитических признаков и аналитических признаков бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента и их кодов в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России:

увеличение сроков представления в Банк России с 10 рабочих дней до 30 календарных дней следующих форм отчетности:

0420449 «Сведения о самостоятельно выявленных профессиональным участником рынка ценных бумаг нарушениях»;

0420453 «Сведения о жалобах клиентов»;

0420454 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности брокера».

Действие указания будет распространяться на профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговые организации и лица, осуществляющие функции центрального контрагента.

Предполагается, что проект указания вступит в силу начиная с годовой отчетности за 2019 год.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 8 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент обработки отчетности.