

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

«21» июня 2017 г.

№ 4425-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. На основании пункта 2 статьи 39² и пункта 4 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52,

ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 18 июня 2017 года), статьи 76^б Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669) 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, 23 августа 2016 года № 43345, следующие изменения.

1.1. Пункт 2 дополнить абзацем следующего содержания:

«При этом фамилия, имя и отчество (при наличии) единоличного исполнительного органа и контролера, указанные в отчетности, должны соответствовать фамилии, имени и отчеству (при наличии), указанным в

сертификатах ключей усиленных квалифицированных электронных подписей, которыми подписана такая отчетность.».

1.2. Дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

«2¹. Отчетность профессионального участника по форме 0420410 «Показатели бухгалтерского баланса» за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев представляется в Банк России вместе с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетностью профессиональных участников за соответствующие периоды.

Вместе с отчетностью профессионального участника по форме 0420412 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности профессионального участника» за декабрь профессиональным участником в Банк России представляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе, предусмотренном пунктом 1 и подпунктом «б» пункта 2 приказа Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 2 августа 2010 года № 18023, 13 декабря 2011 года № 22599, 4 октября 2012 года № 25592, 29 декабря 2012 года № 26501, 30 апреля 2015 года № 37103 (далее – приказ Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н).

Вместе с отчетностью по форме 0409410 «Показатели бухгалтерского баланса», составленной по состоянию на 31 декабря включительно, в Банк России представляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность профессионального участника в составе, предусмотренном приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н, и аудиторское заключение по результатам аудиторской проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности профессионального участника.

1.3. В приложении 1:

1.3.1. форму отчетности 0420401 «Общие сведения о профессиональном участнике» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420401 «Общие сведения о профессиональном участнике» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

1.3.2. форму отчетности 0420402 «Сведения об аффилированных лицах и структуре собственности профессионального участника» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

1.3.3. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420402 «Сведения об аффилированных лицах и структуре собственности профессионального участника»:

в пункте 2:

абзац шестой подпункта 2.4 признать утратившим силу;

после подпункта 2.4 дополнить подпунктом 2.4¹ следующего содержания:

«2.4¹. В графе 9 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.»;

в подпункте 2.5 слова «графе 9» заменить словами «графе 10», слова «графе 10» заменить словами «графе 11»;

в подпункте 2.6 слова «графе 10» заменить словами «графе 11»;

в подпункте 2.7 слова «графах 9 и 10» заменить словами «графах 10 и 11»;

в подпункте 2.8 слова «графе 11» заменить словами «графе 12»;

в подпункте 2.9 слова «графах 12 и 13» заменить словами «графах 13 и 14»;

в пункте 3:

в подпункте 3.1 слова «графе 10» заменить словами «графе 11»;

подпункт 3.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если одной из сторон указываемой взаимосвязи является профессиональный участник, индивидуальный код такого

профессионального участника указывается в графе 2.»;

в пункте 4:

в подпункте 4.4 слова «и 7, 8» заменить словами «, 7 и 9»;

в подпункте 4.10 цифры «2–7» заменить цифрами «2–8», цифры «3–8» заменить цифрами «3–9»;

в подпункте 4.11 слова «графе 8» заменить словами «графе 9»;

в подпункте 4.12 слова «Графы 9–10» заменить словами «Графы 10 и 11», слова «графам 9–10» заменить словами «графам 9 и 10»;

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

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«В Отчете номер строки указывается в числовом формате.»;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

«10. В графе 9 Отчета указывается вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке, в соответствии с нижеприведенной классификацией.

Для формирования Отчета используются следующие коды:

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность профессионального участника;

3 – годовая консолидированная финансовая отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг;

4 – промежуточная консолидированная финансовая отчетность профессионального участника рынка ценных бумаг.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.»;

1.3.5. название графы 3 формы отчетности 0420409 «Сведения о банковских счетах» изложить в следующей редакции: «ИНН кредитной организации»;

1.3.6. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420409 «Сведения о банковских счетах»:

в пункте 1:

абзац третий после слов «в банке (банках)» дополнить словами «, в небанковских кредитных организациях»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В Отчете номер строки указывается в числовом формате.»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации-резидента, код «Tax Identification Number» (TIN) кредитной организации-нерезидента или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN);

пункт 6 после слов «вкладу (депозиту)» дополнить словами «, номинальный счет форекс-дилера»;

первое предложение пункта 11 дополнить словами «с округлением по математическому методу»;

1.3.7. в форме отчетности 0420410 «Показатели бухгалтерского баланса»:

название графы 1 кода строки 190 изложить в следующей редакции: «Итого по разделу I (110, 120, 130, 135, 140, 150, 151)»;

название графы 1 кода строки 284 изложить в следующей редакции: «Прочие денежные средства и денежные эквиваленты»;

название графы 1 кода строки 300 изложить в следующей редакции: «Итого по разделу II (210, 220, 230, 240, 250, 260, 270, 280, 290)»;

название графы 1 кода строки 490 изложить в следующей редакции: «Итого по разделу III (410, 420, 430, 450, 460, 465, 470, 475)»;

название графы 1 кода строки 590 изложить в следующей редакции: «Итого по разделу IV (510, 520, 521)»;

название графы 1 кода строки 690 изложить в следующей редакции: «Итого по разделу V (610, 620, 630, 640, 650, 660)»;

1.3.8. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420410 «Показатели бухгалтерского баланса»:

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Данные строки «Доходные вложения в материальные ценности (03)» (код строки 135) равны разнице между данными строки «Итого по

разделу I (110, 120, 130, 135, 140, 150, 151)» (код строки 190) и суммой данных строк «Нематериальные активы (04, 05)» (код строки 110), «Основные средства (01, 02)» (код строки 120), «Незавершенное строительство (07, 08, 16, 76)» (код строки 130), «Долгосрочные финансовые вложения (58, 59)» (код строки 140), «Прочие внеоборотные активы» (код строки 150), «Отложенные налоговые активы» (код строки 151).»;

пункт 7 дополнить абзацами следующего содержания:

«прочих долгосрочных финансовых вложений;

прочих краткосрочных финансовых вложений.

Данные строки «Долгосрочные финансовые вложения (58, 59)» (код строки 140) равны разнице между данными строки «Итого по разделу I (110, 120, 130, 135, 140, 150, 151)» (код строки 190) и суммой данных строк «Нематериальные активы (04, 05)» (код строки 110), «Основные средства (01, 02)» (код строки 120), «Незавершенное строительство (07, 08, 16, 76)» (код строки 130), «Доходные вложения в материальные ценности (03)» (код строки 135), «Прочие внеоборотные активы» (код строки 150), «Отложенные налоговые активы» (код строки 151).

Данные строки «Краткосрочные финансовые вложения (58, 59)» (код строки 270) равны разнице между данными строки «Итого по разделу II (210, 220, 230, 240, 250, 260, 270, 280, 290)» (код строки 300) и суммой данных строк «Запасы и затраты» (код строки 210), «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)» (код строки 220), «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» (код строки 230), «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал» (код строки 240), «Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)» (код строки 250), «Собственные акции, выкупленные у акционеров (81)» (код строки 260), «Денежные средства» (код строки 280), «Прочие оборотные активы» (код строки 290).»;

в пункте 8:

после слов «за счет клиентов – юридических лиц» дополнить словами «, прочая дебиторская задолженность»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Данные строки «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» (код строки 230) равна разнице между данными строки «Итого по разделу II (210, 220, 230, 240, 250, 260, 270, 280, 290)» (код строки 300) и суммой данных строк «Запасы и затраты» (код строки 210), «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)» (код строки 220), «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал» (код строки 240), «Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)» (код строки 250), «Собственные акции, выкупленные у акционеров (81)» (код строки 260), «Краткосрочные финансовые вложения (58, 59)» (код строки 270), «Денежные средства» (код строки 280), «Прочие оборотные активы» (код строки 290).

Данные строки «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал» (код строки 240) равна разнице между данными строки «Итого по разделу II (210, 220, 230, 240, 250, 260, 270, 280, 290)» (код строки 300) и суммой данных строк: «Запасы и затраты» (код строки 210), «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)» (код строки 220), «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» (код строки 230), «Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)» (код строки 250), «Собственные акции, выкупленные у акционеров (81)» (код строки 260), «Краткосрочные финансовые вложения (58, 59)» (код строки 270), «Денежные средства» (код строки 280), «Прочие оборотные активы» (код строки 290).»;

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

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

По строке «Касса» (код строки 281) указывается остаток денежных средств (в национальной и иностранной валютах) в кассе отчитывающейся организации (счет бухгалтерского учета 50 «Касса»), по строкам «Расчетные счета» (код строки 282) и «Валютные счета» (код строки 283) – остатки денежных средств на банковских счетах (счета бухгалтерского учета 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета» соответственно), по строке «Прочие денежные средства и денежные эквиваленты» (код строки 284) – собственные денежные средства, денежные средства по договорам на брокерское обслуживание, на управление ценными бумагами, денежные средства, не вошедшие в строки «Касса» (код строки 281), «Расчетные счета» (код строки 282), «Валютные счета» (код строки 283), и денежные эквиваленты.

Данные строки «Денежные средства» (код строки 280) равны разнице между данными строки «Итого по разделу II (210, 220, 230, 240, 250, 260, 270, 280, 290)» (код строки 300) и суммой данных строк «Запасы и затраты» (код строки 210), «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)» (код строки 220), «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» (код строки 230), «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал» (код строки 240), «Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)» (код строки 250), «Собственные акции, выкупленные у акционеров (81)» (код строки 260), «Краткосрочные финансовые вложения (58, 59)» (код строки 270), «Прочие оборотные активы» (код строки 290).

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

Данные строки «Кредиторская задолженность» (код строки 620) равны разнице между данными строки «Итого по разделу V (610, 620, 630, 640, 650, 660)» (код строки 690) и суммой данных строк «Займы и кредиты (66)» (код строки 610), «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)» (код строки 630), «Доходы будущих периодов (98)» (код строки 640), «Резервы предстоящих расходов (96)» (код строки 650), «Прочие краткосрочные обязательства» (код строки 660).»;

1.3.9. в форме отчетности 0420411 «Показатели отчета о финансовых результатах»:

после строки 18 дополнить строкой 18.1 следующего содержания:

«	18.1	другие процентные доходы	2324			»;
---	------	--------------------------	------	--	--	----

после строки 21 дополнить строкой 21.1 следующего содержания:

«	21.1	другие процентные расходы	2333			»;
---	------	---------------------------	------	--	--	----

1.3.10. Порядок составления и представления отчетности по форме 0420411 «Показатели отчета о финансовых результатах» дополнить пунктом 12 следующего содержания:

«12. По строке «Прибыль (убыток) до налогообложения» (код строки 2300) прибыль (убыток) до налогообложения определяется как сумма данных строк «Прибыль (убыток) от продаж» (код строки 2200), «Доходы от участия в других организациях» (код строки 2310), «Проценты к получению, из них:» (код строки 2320), «Прочие доходы, из

них:» (код строки 2340), «Проценты к уплате, из них:» (код строки 2330), «Прочие расходы, из них:» (код строки 2350).»;

1.3.11. в разделе II формы отчетности 0420412 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности профессионального участника»:

название графы 1 изложить в следующей редакции: «Объем кредиторской задолженности по договорам на брокерское обслуживание, по которым отчитывающейся организации предоставлено право использования денежных средств, руб.»;

название графы 2 изложить в следующей редакции: «Объем кредиторской задолженности по договорам на брокерское обслуживание, по которым отчитывающейся организации не предоставлено право использования денежных средств, руб.»;

1.3.12. пункт 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0420412 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности профессионального участника» изложить в следующей редакции:

«11. В графах 1 и 2 Раздела II указывается объем кредиторской задолженности, возникшей в рамках осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг по договорам с клиентами, предоставившими и не предоставившими отчитывающейся организации право использования денежных средств в собственных интересах, соответственно, определенный в том числе в соответствии с данными внутреннего учета.»;

1.3.13. в форме отчетности 0420413 «Расчет собственных средств»: раздел II изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию; в разделе III исключить строки:

«	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 изложить в следующей редакции:

«Раздел IV. Информация о снижении размера собственных средств организации ниже размера, установленного нормативными актами Банка России, возникшем по независящим от действий организации обстоятельствам

Номер строки	Тип актива	Описание актива	Стоимость актива, тыс. руб.	Причина отсутствия возможности включения в расчет размера собственных средств
1	2	3	4	5

»;

1.3.14. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420413 «Расчет собственных средств»:

пункт 3 дополнить абзацем следующего содержания:

«Графы 2 и 3 раздела I в отношении профессиональных участников, имеющих лицензии на осуществление деятельности форекс-дилера, заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.»;

пункт 4 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если значение по строке кода 460 «Сумма отложенных налоговых обязательств за вычетом суммы отложенных налоговых активов» является отрицательной величиной, в графах 3 и 5 указывается «0». В случае отсутствия значений графы 3 и 5 заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. В разделе III по активам, входящим в строки кодов 010, 090 и 120 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 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.»;

в пункте 7:

в абзаце втором слова «графе 1» заменить словами «графах 1 и 2»;

в абзаце третьем слова «графе 2» заменить словами «графе 3»;

в абзаце седьмом слова «пунктом 5.3» заменить словами «пунктами 8.2 и 8.3»;

в абзаце восьмом слова «графе 3» заменить словами «графе 4»;

в абзаце девятом слова «графе 4» заменить словами «графе 5»;

1.3.15. форму отчетности 0420414 «Сведения о займах и кредитах» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420414 «Сведения о займах и кредитах» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию;

1.3.16. форму отчетности 0420415 «Отчет профессионального участника по ценным бумагам» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420415 «Отчет профессионального участника по ценным бумагам» изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию;

1.3.17. форму отчетности 0420416 «Сведения о вложениях в выпущенные нерезидентами ценные бумаги (портфельные инвестиции)» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420416 «Сведения о вложениях в выпущенные нерезидентами ценные бумаги (портфельные инвестиции)» изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию;

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

пункт 5 после слов «ценных бумаг» дополнить словами «, в том числе по договорам мены,»;

в пункте 35:

абзацы тридцать второй и тридцать третий изложить в следующей редакции:

«KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«ENC – закладные;

OTHER – иное.»;

пункт 37 дополнить предложением следующего содержания: «В отношении депозитарных расписок указывается код страны лица, выпустившего депозитарную расписку.»;

пункт 50 дополнить абзацем следующего содержания:

«Сумма обязательств по погашению сделок займа отражается в графах 46–60. Сумма обязательств по сделкам займа отражается в графе 57 с учетом начисленных процентов.»;

1.3.19. в подразделе 1.1 раздела 1, подразделе 2.1 раздела 2 и разделе 3 формы отчетности 0420418 «Сведения об осуществлении профессиональным участником брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» графу «в том числе:» исключить;

1.3.20. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420418 «Сведения об осуществлении профессиональным участником брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»:

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22,

ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также органы Союзного государства, созданного Российской Федерацией и Республикой Беларусь, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.»;

абзац первый пункта 2 после слов «совершенные по поручению клиента,» дополнить словом «или»;

в абзаце пятом пункта 4 слова «, доверительное управление которыми осуществляется в соответствии со стандартной стратегией управления» исключить;

абзац шестой пункта 5 после слов «в процентах годовых» дополнить словами «, в том числе в виде интервала значений,»;

1.3.21. форму отчетности 0420420 «Отчет регистратора» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420420 «Отчет регистратора» изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию;

1.3.22. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420422 «Сведения об осуществлении деятельности форекс-дилера»:

абзац третий пункта 4 дополнить словами «в числовом формате»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Раздел 3 Отчета составляется в следующем порядке.

В целях заполнения раздела форекс-дилер составляет четыре списка по двадцати контрагентам с максимальными значениями по каждому параметру: 1 – размер обязательств, 2 – совокупный финансовый результат (сумма реализованного и нереализованного финансового результата), 3 – размер обеспечения исполнения обязательств, 4 – объем заключенных отдельных договоров (сумма по покупке и по продаже). После этого путем

объединения указанных списков определяется единый список контрагентов, по каждому из которых необходимо указать все параметры.

В случае если одно и то же лицо числится в нескольких списках, то сведения по такому контрагенту отражаются одной строкой.

По строке «Прочие контрагенты» отражается информация совокупно по всем контрагентам, не вошедшим в списки крупнейших контрагентов. При этом в графах 2 и 3 Отчета указывается символ «#».

В графе 1 раздела 3 Отчета указывается порядковый номер строки в Отчете.

В графе 2 раздела 3 Отчета указывается номер рамочного договора или иной идентификатор, позволяющий идентифицировать каждого контрагента, в случае если номер рамочного договора не является таким идентификатором.

В графе 3 раздела 3 Отчета указывается дата заключения рамочного договора в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 4 раздела 3 Отчета в отношении каждого контрагента указывается размер обязательств контрагента по неисполненным отдельным договорам совокупно (открытые позиции), определяемый в соответствии с правилами внутреннего учета форекс-дилера, по состоянию на отчетную дату.

В графах 5 и 6 раздела 3 Отчета указывается финансовый результат (без учета комиссий, налогов и иных расходов по заключению отдельных договоров) за последний отчетный период (без учета финансового результата за предыдущий отчетный период) в разрезе по контрагентам соответственно: реализованный и нереализованный.

В графе 7 раздела 3 Отчета указывается размер обеспечения исполнения обязательств контрагента перед форекс-дилером на отчетную дату. Под обеспечением исполнения обязательств понимаются денежные средства контрагента, предоставленные форекс-дилеру и учитываемые на номинальном счете (специальном разделе номинального счета).

В графах 8 и 9 раздела 3 Отчета указывается совокупный объем заключенных отдельных договоров в рамках рамочного договора относительно каждого контрагента соответственно: по покупке и по

продаже. Для производного финансового инструмента указывается номинальная стоимость базисного актива в рублевом эквиваленте.»;

1.3.23. пункт 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0420423 «Сведения об учредителях (участниках) форекс-дилера» изложить в следующей редакции:

«2. Отчет представляется не позднее десяти 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, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал форекс-дилера;

об изменении серии, номера документа, удостоверяющего личность физического лица, сведения о котором подлежат отражению в Отчете.»;

1.3.24. форму отчетности 0420424 «Справка о требованиях и обязательствах, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420424 «Справка о требованиях и обязательствах, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию;

1.3.25. форму отчетности 0420425 «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» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0420425 «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» изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию;

1.3.26. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420427 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах»:

абзац первый пункта 1 дополнить словами «, в случае если в графе 6 формы отчетности 0420401 «Общие сведения о профессиональном участнике», установленной настоящим Указанием, указывается значение «да»;

абзац первый пункта 5 после слов «совершенные по поручению клиента,» дополнить словом «или»;

пункт 8 дополнить абзацем следующего содержания:

«Если между списанием и зачислением на ИИС прошло более пяти рабочих дней, данная сумма в расчет показателя не включается.»;

пункт 11 дополнить абзацем следующего содержания:

«Если между списанием с ИИС и зачислением по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление прошло более пяти рабочих дней, данная сумма в расчет показателя не включается.»;

1.3.27. после Порядка составления и представления отчетности по форме 0420427 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах» дополнить формой отчетности 0420428 «Сведения об утверждении уполномоченным органом профессионального участника рынка ценных бумаг повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора)» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0420428 «Сведения об утверждении уполномоченным органом профессионального участника рынка ценных бумаг повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора)» в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

1.4. Приложение 2 изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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)

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРОФЕССИОНАЛЬНОМ УЧАСТНИКЕ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____/_____

Код формы по ОКУД 0420401

На нерегулярной основе

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование организации на английском языке (при наличии)	Сокращенное наименование организации на английском языке (при наличии)	Адрес для направления почтовой корреспонденции	Номера факсов	Адрес официального сайта в сети Интернет	Открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов	Неосуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в течение более 18 месяцев
1	2	3	4	5	6	7

Сведения о лице, осуществляющем ведение реестра акционеров профессионального участника		
полное наименование регистратора	основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН) регистратора
8	9	10

Раздел 2. Сведения об обособленных подразделениях профессионального участника

Номер строки	Код ОКПО	Полное наименование обособленного подразделения	Дата открытия обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения	Указание на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (да/нет)	Место нахождения обособленного подразделения	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя с обособленного подразделения	Номера телефонов
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420401

«Общие сведения о профессиональном участнике»

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

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

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

фактического изменения сведений.

2. В Разделе 1 указываются общие сведения о профессиональном участнике.

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

2.2. В графе 3 указывается адрес профессионального участника, на который направляется почтовая корреспонденция.

2.3. В графах 4 и 5 указывается контактная информация.

2.4. В графе 6 в зависимости от того, открывает и ведет ли профессиональный участник индивидуальные инвестиционные счета, указывается информация в формате «да» или «нет».

2.5. В графе 7 в зависимости от того, осуществляет ли профессиональный участник профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг в течение срока, превышающего восемнадцать месяцев (в целях реализации подпункта 3 пункта 2 статьи 39¹ Федерального закона от

22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 18 июня 2017 года), указывается информация в формате «да» – в случае неосуществления профессиональной деятельности, «нет» – в случае осуществления профессиональной деятельности.

2.6. В графах 8–10 указываются сведения о лице, осуществляющем ведение реестра акционеров профессионального участника, в случае если профессиональный участник является акционерным обществом.

3. В Разделе 2 указываются сведения об обособленных подразделениях профессионального участника независимо от того, осуществляют они профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг или нет.

3.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки.

3.2. В графе 2 указывается восьмизначный цифровой код обособленного подразделения профессионального участника согласно Общероссийскому классификатору предприятий и организаций.

3.3. В графе 3 указывается полное наименование обособленного подразделения профессионального участника в соответствии с его учредительными документами или иными внутренними документами. В

случае изменения полного наименования соответствующего обособленного подразделения профессионального участника указывается его новое полное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

3.4. В графе 4 указывается дата открытия обособленного подразделения в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

3.5. В графе 5 указывается вид обособленного подразделения с использованием следующих кодов:

- 1 – филиал;
- 2 – представительство;
- 3 – иное подразделение.

В целях настоящего Отчета понятие «обособленное подразделение» используется в значении, определенном статьей 55 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301) и статьей 11 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824).

3.6. В графе 6 указывается информация об осуществлении обособленным подразделением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в формате «да» или «нет».

3.7. В графе 7 указываются адреса фактического нахождения обособленных подразделений профессионального участника, по которым они осуществляют ведение деятельности, в соответствии с последовательностью видов обособленных подразделений, коды которых приведены в графе 5.

3.8. В графе 8 указывается фамилия, имя и отчество (при наличии) руководителя обособленного подразделения профессионального участника.

3.9. В графе 9 указываются номера контактных телефонов обособленного подразделения профессионального участника.

Приложение 2
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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 АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И СТРУКТУРЕ СОБСТВЕННОСТИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____/_____

Код формы по ОКУД 0420402
Квартальная

Раздел 1. Сведения об аффилированных лицах профессионального участника

Сведения об аффилированных лицах									Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом профессионального участника	Код основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом профессионального участника		Принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) профессионального участника (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) профессионального участника)	Принадлежащие профессиональному участнику акции (доли) аффилированного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица)
индивидуальный код	код типа аффилированного лица	полное и сокращенное наименование юридического лица фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	место нахождения (юридический адрес) юридического лица (из устава) гражданство физического лица	фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица место жительства физического лица	для юридического лица не заполняется код документа, удостоверяющего личность физического лица	код ОКПО юридического лица серия документа, удостоверяющего личность физического лица	для юридического лица не заполняется номер документа, удостоверяющего личность физического лица	ИНН юридического лица ИНН физического лица		код	примечание		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Раздел 2. Сведения об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит профессиональный участник

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

Раздел 3. Информация о структуре собственности профессионального участника

Подраздел 1. Сведения о юридических лицах

Индивидуальный код	Сведения о юридическом лице						Индивидуальный код лица, в уставном капитале которого лицо, указанное в графе 2, владеет голосующими акциями (долями)	Доля прямого владения лица, указанного в графе 2, голосующими акциями (долями) в уставном капитале лица, указанного в графе 8	Доля косвенного владения лица, указанного в графе 2, голосующими акциями (долями) в уставном капитале профессионального участника
	полное и сокращенное наименование юридического лица	место нахождения (юридический адрес) юридического лица (из устава)	фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица	код ОКПО юридического лица	ИНН юридического лица	ОГРН юридического лица			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 2. Сведения о физических лицах

Индивидуальный код	Сведения о физическом лице							Индивидуальный код лица, в уставном капитале которого лицо, указанное в графе 2, владеет голосующими акциями (долями)	Доля прямого владения лица, указанного в графе 2, голосующими акциями (долями) в уставном капитале лица, указанного в графе 9	Доля косвенного владения лица, указанного в графе 2, голосующими акциями (долями) в уставном капитале профессионального участника
	фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	гражданство физического лица	место жительства физического лица	код документа, удостоверяющего личность физического лица	серия документа, удостоверяющего личность физического лица	номер документа, удостоверяющего личность физического лица	ИНН физического лица			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Единоличный исполнительный орган

(инициалы, фамилия)

Контролер

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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»

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	
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	
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			

1	2	3	4	5
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	
230	Требования по обязательствам, предметом которых являются денежные средства (в том числе иностранная валюта)		x	
240	Требования по обязательствам, предметом которых являются ценные бумаги		0,1	
Ценные бумаги и финансовые вложения				
250	Российские акции публичных обществ (компаний)		x	
255	Иностранные акции публичных обществ (компаний), а также депозитарные расписки на них		x	
260	Российские облигации		x	
265	Иностранные облигации		x	
270	Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов		x	
275	Ценные бумаги иностранных организаций, которые в соответствии с их личным законом относятся к схемам коллективного инвестирования или схемам совместного инвестирования, как с образованием, так и без образования юридического лица		x	
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	
350	Маржинальные займы, предоставленные клиентам организации и принятые в качестве финансовых вложений		x	

1	2	3	4	5
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) равна сумме данных строк 010–390				
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	
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 равна сумме данных строк 400–500				
РАЗМЕР СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				

Приложение 4
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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

Признак отчета с нулевыми показателями:

Раздел 1. Выданные займы

Номер строки	Дата выдачи	Полное наименование заемщика – юридического лица/фамилия, имя, отчество (при наличии) заемщика – физического лица	ИНН заемщика	Код валюты	Сумма требований, тыс. единиц валюты	Сумма требований, тыс. руб.	Ставка, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
1							
...							
2							
2							
...							
Итого	х	х	х	х	х		х

Обеспечение				Дата погашения требования	Просроченная задолженность, тыс. единиц валюты	Просроченная задолженность, тыс. руб.
код вида	наименование лица, предоставившего обеспечение	ИНН лица, предоставившего обеспечение	стоимость, тыс. руб.			
9	10	11	12	13	14	15
x	x	x		x	x	x

Раздел 2. Полученные займы и кредиты

Номер строки	Дата получения	Полное наименование заимодавца (кредитора) – юридического лица/фамилия, имя, отчество (при наличии) 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	8
1							
1							
...							
2							
2							
...							
Итого	x	x	x	x	x		x

Обеспечение				Дата погашения обязательства	Просроченная задолженность, тыс. единиц валюты	Просроченная задолженность, тыс. руб.
код вида	фамилия, имя, отчество (при наличии)/полное наименование поручителя или лица, предоставившего гарантию	ИНН поручителя или лица, предоставившего гарантию	Стоимость, тыс. руб.			
9	10	11	12	13	14	15
x	x	x		x	x	x

Раздел 3. Открытые кредитные линии

Номер строки	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	11
1										
1										
...										
2										
2										
...										
Итого	x	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 десятого 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.

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

В графе 1 разделов 1–3 указывается порядковый номер строки.

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 2 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 3 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);

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

5. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика заемщика (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 5 раздела 1 Отчета указывается код валюты, в которой выдан заем, согласно Общероссийскому классификатору валют.

7. В графе 6 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 7 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 8 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 9–12 раздела 1 Отчета указывается информация об обеспечении займа.

11. В графе 9 раздела 1 указывается код вида обеспечения займа:

1 – залог;

2 – гарантия;

3 – поручительство;

4 – иное.

12. Графы 10 и 11 раздела 1 Отчета отражают информацию о лицах, предоставивших обеспечение, и заполняются по аналогии с графами 3 и 4 раздела 1 Отчета. Информация по указанным лицам отражается отдельными строками.

13. В графе 12 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 главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824), 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.

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.

Если обеспечение предоставлено по одному займу несколькими лицами, то часть обеспечения, предоставленная каждым лицом, отражается отдельными строками.

14. В графе 13 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 14 раздела 1 Отчета указывается сумма просроченной задолженности по займу в тысячах единиц валюты займа с точностью до двух знаков после запятой.

16. В графе 15 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 14–15 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 и кредитах 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 2 и 5–15 раздела 2 Отчета заполняются аналогично графам 2 и 5–15 раздела 1 Отчета соответственно.

В графе 6 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 7 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 4 и 5 раздела 2 Отчета отражают информацию о заимодавце (кредиторе) профессионального участника и заполняются по аналогии с графами 4 и 5 раздела 1 Отчета.

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

21. Графы 2–4, 6 раздела 3 Отчета заполняются аналогично графам 2 – 5 раздела 1 Отчета.

22. В графе 5 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 7 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 8 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 9 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 10 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 11 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 5
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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)

ОТЧЕТ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ
по состоянию на «___» _____ Г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____/_____

Код формы по ОКУД 0420415
Месячная

Признак отчета с нулевыми показателями:

Раздел 1. Операции с ценными бумагами

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

Номер строки	Наименование номинального держателя	ИНН или TIN номинального держателя	КПП номинального держателя	ОГРН номинального держателя	Код страны номинального держателя	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации – номинального держателя	Признак номинального держателя	Номер счета депо (лицевого счета) номинального держателя (иностранного номинального держателя)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства	Количество ценных бумаг, шт.	Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.					
											Всего	из них:				
												в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26

Наименование организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ИНН или TIN организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Номер счета депо (лицевого счета) номинального держателя, открытого в вышестоящем депозитарии, регистраторе)
27	28	29	30	31	32	33	34

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые регистратором на лицевых счетах в реестре и депозитарием на счетах депо и иных счетах

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства
35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45

Вид счета депо (лицевого счета), открытого депозитарием (регистратором)	Количество ценных бумаг, шт.	Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.					Информация о владельце счета депо/ лицевого счета, (код принадлежности к сектору экономики)	Код страны владельца счета депо	
		Всего	из них:						
			в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций			под арестом
46	47	48	49	50	51	52	53	54	55

Наименование организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ИНН или TIN организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, регистратора)
56	57	58	59	60	61	62

Подраздел 1.2.1 Количество проведенных депозитарных операций с учитываемыми ценными бумагами

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства	Количество проведенных операций с учитываемыми ценными бумагами, шт.		
											Прием ценных бумаг на хранение и учет	Снятие ценных бумаг с хранения и учета	Перевод по счетам депо в депозитории
63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие отчитывающейся организации на праве собственности или ином вещном праве

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия) в ед. валюты обязательства
77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87

Ценные бумаги, принадлежащие организации на праве собственности							
Количество ценных бумаг, всего, шт.	из них количество ценных бумаг, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (за исключением переданных организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад)	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют по балансовым счетам, шт.					
		приобретенных без первоначального признания по сделке РЕПО	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленные на счета организации	по другим причинам
88	89	90	91	92	93	94	95

Количество ценных бумаг на иных счетах организации (штук), в том числе				Наименование организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги	Признак организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги	ИНН или TIN организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги	КПП организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги	ОГРН организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги	Код страны организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг – депозитария, регистратора
на счетах доверительного управляющего	на казначейских счетах эмитента	полученных в заклад	на эмиссионных счетах							
96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106

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)

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	ОГРН эмитента	КПП эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Объем вложений в ценные бумаги в валюте Российской Федерации, тыс. руб.
107	108	109	110	111	112	113	114	115	116

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учетные организацией векселя

Номер строки	Векселедатель	ИНН или TIN векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, процент годовых	Код валюты вексельной суммы
										Условия платежа	День 1	День 2		
117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131

Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Дата принятия на баланс	Основание приобретения (вид и реквизиты)	Контрагент по сделке	ИНН или TIN контрагента	ОГРН контрагента	Код страны контрагента	Стоимость векселя, отраженная в балансе (с учетом накопленного дисконта (процента) на дату принятия на баланс (покупная стоимость), руб.	Стоимость векселя, отраженная в балансе на конец отчетного периода, – всего (без учета накопленного дисконта (процента), руб.	Накопленный дисконт (процент), руб.	Сформированный резерв, руб.
132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142

Номер счета	Место нахождения векселя	ИНН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	ОГРН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Код страны юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Основания нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты договора при наличии)	Стоимость реализации, руб.	Дата списания с баланса	Основание выбытия (вид и реквизиты договора при наличии)	Контрагент по сделке	ИНН или TIN контрагента	ОГРН контрагента	Код страны контрагента	Примечание
143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156

Подраздел 2.2. Выпущенные векселя

Номер строки	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка	Дата составления	Дата и условия погашения			Процентная ставка по векселю, процент годовых	Вексельная сумма, ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Стоимость реализации, ед. валюты номинала
					Условия платежа	День 1	День 2				
157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168

Первый векселедержатель	ИНН или TIN первого векселедержателя	ОГРН первого векселедержателя	Код страны первого векселедержателя	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселедержатель (собственник) (при наличии векселя в организации)	ИНН или TIN векселедержателя (собственника) (при наличии)	ОГРН векселедержателя (собственника) (при наличии)	Код страны векселедержателя (при наличии)	Примечание
169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179

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

Номер строки	Векселедатель	ИНН или TIN векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя
180	181	182	183	184	185	186	187

Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа			Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступления	Основания (вид и реквизиты договора (при наличии))	Векселедержатель (собственник)	Статус векселедержателя	ИНН или TIN векселедержателя (собственника)	ОГРН векселедержателя (собственника)	Код страны векселедержателя (собственника)	Примечание
		Условия платежа	День 1	День 2										
188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными отчитывающейся организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в доверительное управление, принятыми отчитывающейся организацией на возвратной основе (репо, заем), а также в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничено распоряжение

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты номинала
203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213

Количество ценных бумаг, шт.														Примечание
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	находящихся в доверительном управлении	права, удостоверенные бездокументарными ценными бумагами, являющиеся объектом доверительного управления	переданных в залог по обязательствам отчитывающейся организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом	227	
214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	

Единоличный исполнительный орган _____
(инициалы, фамилия)

Контролер _____
(инициалы, фамилия)

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

Глава 1. Общие положения порядка составления и представления

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

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

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

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

1.2. Профессиональный участник, не имеющий лицензий на депозитарную деятельность и деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг, представляет Отчет по разделу 1 в рамках подразделов 1.3 и 1.4, а по разделам 2, 3 – в полном объеме.

1.3. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30,

ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также органы Союзного государства, созданного Российской Федерацией и Республикой Беларусь, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.4. При составлении Отчета государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.

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

1.6. Для отражения сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица необходимо использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник), 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». При отражении в отчетности наименований юридических лиц следует использовать краткие (унифицированные) наименования из Справочника.

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике, данным, имеющимся в распоряжении профессионального участника, в Отчете указываются данные из Справочника. В случае отсутствия данных в Справочнике в Отчете указываются данные, имеющиеся в распоряжении профессионального участника.

Глава 2. Порядок составления Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается 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 29 указывается ИНН для резидентов (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, 30 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, 31 указывается 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, 29, 31 профессиональный участник должен указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

В графах 6, 14, 32 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – 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). Для депозитарных расписок указывается код страны эмитента ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

В графах 7 и 33 указывается номер лицензии профессионального участника, дающей право на осуществление депозитарной деятельности или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг (регистратора), или лицензии специализированного депозитария. При отсутствии соответствующей лицензии, а также для организаций – нерезидентов данные графы заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

При заполнении граф 8 и 28 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 (иностранная 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 (иностранному номинальному держателю, номинальному держателю – центральному депозитарию).

В графе 10 указывается:

для юридического лица – резидента или юридического лица – нерезидента – его 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 – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках – индивидуальное обозначение имущественного пула;

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

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

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов профессионального участника, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися национальными регистрационными агентствами или другими заменяющими их в этом качестве организаций.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (далее – 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 с точностью до двух знаков после запятой. 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 указывается 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 совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения.

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 23 указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжением которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23; ст. 47).

В графе 24 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на основании требований Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; № 25, ст. 2956; 1999, № 22, ст. 2672; 2001, № 33, ст. 3423; 2002, № 12, ст. 1093; № 45, ст. 4436; 2003, № 9, ст. 805; 2004, № 11, ст. 913; № 15, ст. 1343; № 49, ст. 4852; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 1, ст. 5, ст. 19; № 2, ст. 172; № 31, ст. 3437, ст. 3445, ст. 3454; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 31,

ст. 4016; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; 2009, № 1, ст. 23; № 19, ст. 2279; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 41, ст. 5193; № 45, ст. 5757; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3267; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 14, ст. 1655; № 30, ст. 4043, ст. 4084; № 45, ст. 5797; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2304; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4271, ст. 4272, ст. 4273, ст. 4276).

В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых Банком России или на основании требований законодательства Российской Федерации введен запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 26 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

В графах 20–26 количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается.

В графе 27 указывается наименование юридического лица резидента или нерезидента. Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке.

В графе 34 указывается номер лицевого счета (счета депо) номинального держателя, открытого организации в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающийся профессиональный участник является головным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, то графы 27–34 заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

Если на отчетную дату у организации, осуществляющей учет прав отчитывающегося профессионального участника на ценные бумаги, аннулирована лицензия профессионального участника, дающая право на

осуществление депозитарной деятельности или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг (регистратора), или лицензия специализированного депозитария и у отчитывающегося профессионального участника отсутствуют сведения о передаче ценных бумаг на учет в другую организацию, в графах 27–32 отражаются сведения об организации с аннулированной лицензией профессионального участника.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 36–45, 56–62 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 36 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графе 46 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 47 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 в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария.

Графы 48–53 заполняются аналогично графам 21–26 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Графа 54 заполняется для следующих видов счетов, указанных в графе 46: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, FAUTHOLDER, HOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE. Для других видов счетов в графе 54 указываются три нуля.

В графе 54 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;

S12 – финансовые 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.

Коды с кодировкой S11, S12 и S13 носят поясняющий, информационный характер.

В целях составления Отчета при заполнении графы 54 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. В случае аннулирования

лицензии у организации, ранее относившейся к подсекторам финансового сектора, в графе 54 указывается информация без учета вида деятельности, лицензия на осуществление которой аннулирована.

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 (далее – 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 учредителем доверительного управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, является страховщик, инвестиционный фонд или негосударственный пенсионный фонд, в отношении таких ценных бумаг в графе 54 указывается их принадлежность страховщику (S128), инвестиционному фонду (S124) или негосударственному пенсионному фонду (S129) 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; саморегулируемые организации в сфере 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 графе 55 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является владелец счета депо. В случае отсутствия данных о стране указывается код «999».

В случае если отчитывающийся профессиональный участник является головным депозитарием, центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, то графы 56–62 заполняются в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В случае отсутствия лицензии профессионального участника, дающей право на осуществление депозитарной деятельности или деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг (регистратора), или лицензии специализированного депозитария графа 62 заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

2.3 Подраздел 1.2.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 64–73 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 74 указывается количество проведенных операций по зачислению ценных бумаг на счета депо за отчетный период.

В графе 75 указывается количество проведенных операций по списанию ценных бумаг со счетов депо за отчетный период.

В графе 76 указывается количество проведенных операций по переводу ценных бумаг со счета депо депонента на счет депо другого депонента внутри

депозитария, без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за отчетный период.

2.4. Подраздел 1.3 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 78–87 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей, которые выданы физическими лицами, в графе 78 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графах 88–106 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах депо организации, а также об организациях, осуществляющих учет прав профессионального участника на ценные бумаги.

Графы 88–95 заполняются по ценным бумагам в том числе в соответствии с принятой в организации учетной политикой в целях бухгалтерского учета.

Графы 100–106 заполняются только по ценным бумагам (за исключением векселей), учет прав на которые осуществляется в депозитарии, специализированном депозитарии или регистратором. По иным ценным бумагам графы заполняются в соответствии с пунктом 3 Указания.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов, а также (за исключением векселей) в разрезе мест учета прав на ценные бумаги. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, обязанными по которым являются физические лица.

В графе 88 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, учитываемых на счетах депо владельцев, в том числе торговых счетах депо.

В графе 89 отражается информация о количестве ценных бумаг,

принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, за исключением переданных на возвратной основе (в репо, заем) без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад.

В графе 90 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 91 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 92 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до момента их возврата, вложения в которые не отражены на балансовых счетах:

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

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

В графе 93 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на балансовых счетах.

В графе 94 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, ошибочно зачисленных на счета организации, подлежащих возврату.

В графе 95 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах по иным причинам.

В графе 96 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых профессиональный участник является доверительным управляющим.

В графе 97 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента.

В графе 98 указывается совокупное количество неэмиссионных документарных ценных бумаг (векселей, закладных и других ценных бумаг), полученных отчитывающейся организацией в заклад.

В графе 99 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся на стадии размещения, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту в головном депозитарии для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования).

В графе 100 указывается наименование организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги.

В графах 101–106 указываются коды организаций, ведущих учет прав организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящей главы.

В графе 102 указывается ИНН организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии данных указывается: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

В графе 103 и 104 указываются КПП и ОГРН организации, ведущей учет прав организации на ценные бумаги соответственно.

В графе 105 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является юридическое лицо, ведущее учет прав организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 106 указывается номер лицензии профессионального участника, ведущего учет прав на ценные бумаги организации. В случае отсутствия

соответствующей лицензии или если учет прав на ценные бумаги осуществляет нерезидент, графа 106 заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

2.5. Подраздел 1.4 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 107–115 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 116 указывается балансовая стоимость ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, принадлежащих отчитывающейся организации на праве собственности и отражаемых на счетах в качестве финансовых вложений (за исключением переданных организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад), количество которых указано в графе 89, в тысячах рублей без десятичных знаков. Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.

2.6. Подраздел 2.1 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация по учтенным организацией векселям по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно, а также по векселям, которые выбыли (погашены, проданы и другое) в течение отчетного месяца.

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

Графа 118 заполняется аналогично графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 119 для векселедателей-резидентов указываются присвоенные им ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в

данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 120 указывается ОГРН векселедателей-резидентов соответственно.

В графе 121 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 122 указывается код типа ценной бумаги в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящей главы.

В графе 123 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленным им порядком присвоения серий и номеров выпускаемым векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В графе 124 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В графе 125 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка данная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В графе 126 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 127 указываются условия платежа по векселю в соответствии со следующими кодами:

1 – на определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другое) с даты выпуска);

2 – по предъявлении;

3 – по предъявлении, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другое) с даты выпуска);

4 – по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и

другое) с даты выпуска).

В графе 128 указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов 1, 3 и 4, указанных в графе 127).

В графе 129 указывается дата, не позднее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кода 4, указанного в графе 127).

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат (отражено количество дней, недель, месяцев и другое), указанные даты рассчитываются кредитной организацией самостоятельно.

По векселям «по предъявлении» (для кода 2, указанному в графе 127) графы 128 и 129 не заполняются.

В графе 130 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых с тремя знаками после запятой.

В графе 131 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно ОКВ.

В графе 132 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала с точностью до двух знаков после запятой. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 133 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами организации (дата постановки на учет).

В графе 134 указывается основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка, соглашение и так далее).

В графе 135 указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе 136 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в

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

В графе 137 указывается ОГРН контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 138 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 139 указывается балансовая стоимость векселя (с учетом накопленного дисконта (процента) на дату принятия на баланс (покупная стоимость) в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

В графе 140 указывается балансовая стоимость векселя в рублях (без учета накопленного дисконта (процента) с точностью до двух знаков после запятой.

В графе 141 указывается накопленный по векселю дисконт или процент в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

В графе 142 указывается сумма фактически сформированного резерва под обесценение векселя на отчетную дату в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Если в отчетном периоде учтенный вексель выбыл (погашен, реализован и другое), графа 142 заполняется в соответствии с пунктом 3 Указания.

В графе 143 указывается номер счета бухгалтерского учета, на котором вексель учтен на отчетную дату.

В графе 144 указывается наименование организации, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, у которого на отчетную дату находится данный вексель.

В графе 145 указывается ИНН (при наличии) (десятизначный номер) юридического лица либо физического лица (двенадцатизначный номер), у которого находится вексель, помещенный в данную организацию. Для

организаций, относящихся к органам судебной власти и внутренних дел, следует указывать десять нулей. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 146 указывается ОГРН юридического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию.

В графе 147 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 148 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (например, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся организации данная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

Графы 149–155 заполняются в случае выбытия (погашения, продажи и другое) векселя в отчетном периоде.

В графе 149 указывается стоимость в рублях, по которой произошло выбытие векселя, с точностью до двух знаков после запятой.

В графе 150 указывается дата выбытия.

В графе 151 указывается основание выбытия векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка на погашение, соглашение и так далее).

В графе 152 указывается лицо, в пользу которого произошло выбытие векселя (контрагента). В случае погашения векселя контрагентом является векселедатель.

В графе 153 указывается для контрагента: ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 154 указывается ОГРН контрагента.

В графе 155 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 156 указывается иная информация, являющаяся, по мнению организации, существенной.

2.7. Подраздел 2.2 раздела 2 составляется в следующем порядке.

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

В графе 158 указывается серия векселя в соответствии с установленным векселедателем порядком присвоения серий и номеров выпущенным векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В графе 159 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем, или приравненный к нему номер бланка. В случае отсутствия номера векселя данная графа заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

В графе 160 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка указанная графа заполняется в соответствии с

пунктом 3 настоящего Указания.

В графе 161 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

Графы 162–167 заполняются аналогично графам 127–132.

В графе 168 указывается стоимость реализации векселя в единицах валюты номинала с точностью до двух знаков после запятой.

В графе 169 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 170 указывается ИНН резидента, TIN или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, являющегося первым векселедержателем. При отсутствии данных по физическим лицам указывается: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей. При отсутствии данных по юридическим лицам указывается: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

В графе 171 указывается ОГРН первого векселедержателя.

В графе 172 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 173 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

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

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у организации отсутствует информация об их местонахождении, владельце и состоянии, указывается код 1.

В случае использования кода 2 в графах 175–178 указываются последний векселедержатель (лицо, у которого данный вексель выкуплен) и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

Если вексель, выпущенный отчитывающейся организацией, находится одновременно в залоге и на депозитарном обслуживании, при этом в качестве залогодержателя выступает организация-векселедатель, в графе 173 указывается код 3.

Код 4 используется в случае фактического предъявления векселя к платежу.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение, например: «запрещен к оплате решением суда» (указать наименование суда и дату решения), «блокирован», «утерян», «внесен в стоп-лист», «изъят правоохранительными органами» и другое, в графе 173 используется код 7. При этом в графе 179 указывается подробная информация о состоянии векселя.

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

В случае отнесения в доход организации-векселедателя стоимости векселя, не предъявленного к платежу, в графе 173 следует указывать код 8. В графе 174 указывается дата указанной операции в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае использования кода 9 в графе 174 указывается дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 175–178 указываются лицо, в чью пользу погашен вексель, и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и цифровой код страны в соответствии с ОКСМ соответственно.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату, по векселям, признанным недействительными, необходимо отражать состояние векселя – код 9, в графе 174 – дату фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 175–178 – лицо, в чью пользу выдан новый вексель, и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и цифровой код страны в соответствии с ОКСМ соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 173 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 179 – пояснительная информация, например: «выпущен в результате восстановления прав взамен векселя №..., признанного недействительным по решению суда (с отражением наименования суда, номера дела и даты решения)». Данный порядок применим также при отражении в Отчете новации, замены, дробления и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях указывается код 99, при этом в графе 179 профессиональный участник обязан указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

В графе 175 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой организации-векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), депозитарного договора, договора комиссии, агентского договора и других основаниях).

В графе 176 указывается ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц ИНН в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать

нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 177 при наличии указывается ОГРН владельцев векселей, находящихся по состоянию на последний календарный день отчетного месяца в организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям.

В графе 178 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны, резидентом которой является владелец векселей, находящихся по состоянию на последний календарный день отчетного месяца в организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 179 указывается иная информация, являющаяся, по мнению организации, существенной.

2.8. Подраздел 2.3 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация о векселях (за исключением векселей, выпущенных самой организацией), принадлежащих сторонним лицам и находящихся в организации на различных основаниях (в том числе по договорам ответственного хранения).

Графы 181–194 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

В графе 195 указывается дата поступления в организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом под датой поступления векселя на отчетную дату следует понимать дату последнего документа, подтверждающего передачу векселя организации.

В графе 198 указывается статус векселедержателя в соответствии со следующими кодами:

- 1 – собственник;
- 2 – доверительный управляющий;
- 3 – иное.

В графе 199 указывается для векселедержателя: ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или

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

В графе 200 указывается ОГРН векселедержателя.

В графе 201 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является векселедержатель по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 202 указывается иная информация, являющаяся, по мнению организации, существенной.

2.9. Раздел 3 составляется в следующем порядке.

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

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

переданным отчитывающейся организацией на отчетную дату в доверительное управление;

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

Графы 204–213 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг и номиналов. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, обязанными по которым являются физические лица.

В графе 214 указывается информация о количестве ценных бумаг,

переданных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

В графе 215 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

В графе 216 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

В графе 217 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

В графе 218 указывается информация о количестве ценных бумаг, которые на отчетную дату являются переданными отчитывающейся организацией в доверительное управление.

В графе 219 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными отчитывающейся организацией в доверительное управление.

В графе 220 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся организации.

В графе 221 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных отчитывающейся организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 222 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся организацией.

Графы 223–226 заполняются аналогично графам 23–26 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 227 указывается иная информация, являющаяся, по мнению организации, существенной.

Приложение 6
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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 ВЛОЖЕНИЯХ В ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ ЦЕННЫЕ БУМАГИ (ПОРТФЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ)

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/ сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420416

Квартальная

Признак отчета с нулевыми показателями:

Номер строки	Код клиента	Код региона клиента	Идентификационный код ценной бумаги	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения ценной бумаги	Сведения об эмитенте				Количество ценных бумаг, штук	Код валюты ценной бумаги	Общая стоимость пакета ценных бумаг, в ед. оригинальной валюты		Код места хранения ценных бумаг	Комментарий
						наименование	код TIN	код страны	код сектора экономики			номинальная	рыночная		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Раздел I. Собственные инвестиции и инвестиции филиалов, расположенных на территории Российской Федерации															
	x	x													
	x	x													
	x	x													
Раздел II. Инвестиции клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций)															

Единоличный исполнительный орган _____
(инициалы, фамилия)

Контролер _____
(инициалы, фамилия)

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

Глава 1. Общие положения

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

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля.

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

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

участие нерезидента в капитале профессионального участника и (или) его клиента-резидента (кроме физического лица) по состоянию на отчетную дату отсутствует либо составляет менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), которые составляют уставный капитал профессионального участника и (или) его клиента-резидента.

В случае, когда клиентом-резидентом является физическое лицо, достаточно соблюдения только первого условия.

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

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

Доля участия для целей настоящего пункта определяется для каждого лица в отдельности и не суммируется.

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

1.4. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги.

1.4.1. Ценные бумаги, принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве профессиональному участнику, в том числе:

переданные профессиональным участником в доверительное управление;

переданные в качестве залога;

иные ценные бумаги, принадлежащие профессиональному участнику на праве собственности или ином вещном праве.

1.4.2. Ценные бумаги, переданные профессиональным участником по первой части договора репо (договора займа ценных бумаг), заключенного в собственных интересах профессионального участника.

1.4.3. Ценные бумаги, принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве клиентам-резидентам профессионального участника, осуществляющего деятельность по управлению ценными бумагами и (или) депозитарную деятельность, а именно:

ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении у отчитывающегося профессионального участника;

ценные бумаги, находящиеся на депозитарном обслуживании у отчитывающегося профессионального участника.

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

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

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

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

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

К данной категории ценных бумаг, относятся, например, облигации, векселя, депозитные и сберегательные сертификаты, привилегированные акции, не классифицированные в качестве ценных бумаг, обеспечивающих участие в

капитале (акции, владелец которых имеет право исключительно на получение установленного по ним дохода).

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

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

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

В целях Отчета к краткосрочным долговым ценным бумагам также относятся:

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

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

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

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

1.7. В Отчете не отражаются следующие ценные бумаги:

депозитарные расписки на ценные бумаги эмитентов-резидентов;
ценные бумаги, принятые в качестве залога;

ценные бумаги, принадлежащие клиентам-резидентам, являющимся кредитными организациями, а также государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)».

Производные финансовые инструменты в Отчете не отражаются.

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

Глава 2. Порядок составления Отчета

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

2.2. Отчет состоит из двух разделов.

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

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

2.3. Графы 1–16 Отчета заполняются с учетом следующих особенностей.

2.3.1. В графе 1 «Номер строки» проставляется сквозная последовательная нумерация строк, не зависящая от раздела Отчета. Последний проставленный номер строки должен быть равен количеству заполненных профессиональным участником строк.

2.3.2. Графа 2 «Код клиента» заполняется только для раздела II Отчета. В графе 2 указывается информация о клиентах-резидентах с использованием следующих кодов:

S11 – нефинансовые организации;

S124 – инвестиционные фонды;

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

S128 – страховщики;

S129 – негосударственные пенсионные фонды;

S13 – сектор государственного управления;

S14 – население и некоммерческие организации, обслуживающие население.

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

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

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

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

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

рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

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

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

«Сектор государственного управления» охватывает:

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

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

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

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

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

2.3.3. Графа 3 «Код региона клиента» заполняется только для раздела II Отчета. В графе 3 указывается цифровой код, состоящий из первых двух разрядов кода в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО), соответствующих:

коду региона места нахождения (регистрации) – для клиента-резидента, являющегося юридическим лицом;

коду региона места жительства (регистрации) или места пребывания физического лица – для клиента-резидента, являющегося физическим лицом.

При отсутствии у физического лица места жительства (места пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного отчитываемому профессиональному участнику.

2.3.4. В графе 4 «Идентификационный код ценной бумаги» для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов профессионального участника, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

Для неэмиссионных ценных бумаг в случае отсутствия кода, присвоенного с учетом указанных в предыдущем абзаце условий, допускается указание в графе 4 кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными. При этом в графе 16 «Комментарий» в произвольной форме указывается источник присвоенного кода.

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

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;
DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;
SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;
SHS5 – акции банков-нерезидентов;
SHS6 – акции прочих нерезидентов;
SHS7 – паи (акции) инвестиционных фондов – нерезидентов;
BIL5 – векселя иностранного государства;
BIL6 – векселя банков-нерезидентов;
BIL7 – векселя прочих нерезидентов;
DR – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;
OTHER – прочие иностранные финансовые инструменты.

Если в графе 5 указывается код «OTHER», то в графе 16 «Комментарий» в произвольной форме дается краткое описание ценных бумаг, отраженных с данным кодом.

2.3.6. В графе 6 «Код срока погашения ценной бумаги» указывается один из следующих кодов:

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

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

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

2.3.7. В графе 7 «Сведения об эмитенте (наименование)» указывается полное наименование нерезидента, выпустившего ценные бумаги.

Для паев инвестиционных фондов указывается полное наименование фонда.

Для депозитарных расписок указывается наименование нерезидента-эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для

расписок, а не наименование депозитария (банка-депозитария), выпустившего данные расписки.

2.3.8. В графе 8 «Сведения об эмитенте (код TIN)» указывается код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, указанного в графе 7. При отсутствии у нерезидента TIN или регистрационного номера в стране регистрации в графе 8 необходимо указывать три нуля. При отсутствии TIN у физического лица – нерезидента в графе 8 необходимо указывать пять нулей.

2.3.9. В графе 9 «Сведения об эмитенте (код страны)» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) проставляется цифровой код страны места нахождения нерезидента, указанного в графе 7.

Если нерезидент является международной организацией, то в графе 9 указывается код «998». Ценные бумаги, выпущенные международными организациями, не следует относить к странам, где расположены эти организации.

Для паев инвестиционных фондов в графе 9 указывается код страны, в которой зарегистрирован инвестиционный фонд.

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

Цифровой код страны эмитента ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале (кроме депозитарных расписок), допускается определять исходя из первых двух символов кода ISIN (при его наличии), которые соответствуют двузначному буквенному коду страны согласно ОКСМ.

Не следует для нерезидента, указанного в графе 7, определять страну места нахождения исходя из:

валюты, в которой номинированы ценные бумаги;

страны места нахождения нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги.

2.3.10. В графе 10 «Сведения об эмитенте (код сектора экономики)» проставляется один из следующих кодов, соответствующих принадлежности нерезидента, указанного в графе 7, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

GOV – иностранные государства;

NCB – иностранные центральные банки;

DTC – банки-нерезиденты;

INS – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;

MMF – инвестиционные фонды – нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

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

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

Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки.

2.3.11. В графе 11 «Количество ценных бумаг, штук» указывается количество ценных бумаг в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются с точностью до шестого знака после запятой.

2.3.12. В графе 12 «Код валюты ценной бумаги» согласно Общероссийскому классификатору валют указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги.

Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска.

Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места

нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для расписок.

2.3.13. В графе 13 «Общая стоимость пакета ценных бумаг, в ед. оригинальной валюты (номинальная)» проставляется номинальная стоимость пакета ценных бумаг по состоянию на отчетную дату в единицах валюты, указанной в графе 12, с точностью до четвертого знака после запятой.

Для паев инвестиционных фондов и депозитарных расписок в графе 13 указывается символ «#».

2.3.14. В графе 14 «Общая стоимость пакета ценных бумаг, в ед. оригинальной валюты (рыночная)» указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг по состоянию на отчетную дату в единицах валюты, указанной в графе 12, с точностью до четвертого знака после запятой. 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 главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824), 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.

2.3.15. В графе 15 «Код места хранения ценных бумаг» проставляется символ «#», в случае если ценные бумаги находятся на хранении (учете) у отчитывающегося профессионального участника. В ином случае указывается один из следующих кодов, соответствующий месту хранения (учета) ценных бумаг:

регистрационный номер кредитной организации – резидента, в депозитарии которой осуществляется хранение ценных бумаг (учет прав на ценные бумаги), в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

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

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

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

код «8888» – для ценных бумаг, переданных профессиональным участником по первой части договора репо (договора займа ценных бумаг), заключенного в собственных интересах профессионального участника.

Для принадлежащих клиентам-резидентам ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя, открытом отчитывающемуся профессиональному участнику, местом их хранения (учета) является депозитарий, открывший указанный счет.

Если выпущенные нерезидентами ценные бумаги, имеющие один и тот же идентификационный код (составляющие один и тот же выпуск), находятся на хранении и (или) учете в различных местах, то в Отчете указанные ценные бумаги отражаются отдельно в разбивке по месту хранения и (или) учета.

2.3.16. В графе 16 «Комментарий» отражается следующая информация:

краткое описание ценных бумаг с кодом «OTHER»;

источник кода (номера) неэмиссионных ценных бумаг в случае, предусмотренном подпунктом 2.3.4 настоящего Порядка;

дополнительные пояснения к заполненным строкам Отчета.

Приложение 7
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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)

ОТЧЕТ РЕГИСТРАТОРА

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника ____/____

Код формы по ОКУД 0420420

Квартальная

Раздел I. Информация об обслуживаемых реестрах

Номер строки	Код взаимосвязи	Сведения об организации (филиале (филиалах) и трансфер-агенте (трансфер-агентах))			Указание на выполняемые филиалом функции	Наименование территории места нахождения филиала, трансфер-агента регистратора по ОКАТО	Код субъекта Российской Федерации, на территории которого осуществляется прием документов	Общее количество зарегистрированных лиц, ед.		
		наименование	ИНН	ОГРН				всего	на счетах которых учитываются ценные бумаги	на счетах которых не учитываются ценные бумаги (остаток ценных бумаг равен 0)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Реестры владельцев эмиссионных ценных бумаг										
2. Реестры владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов										
3. Реестры владельцев ипотечных сертификатов участия										

Общее количество обслуживаемых реестров, шт.	Общее количество обслуживаемых реестров с количеством зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, шт.			Количество реестров с федеральной долей собственности, шт.	
	менее 50	от 50 до 500	свыше 500	всего	более 25 процентов
12	13	14	15	16	17
1. Реестры владельцев эмиссионных ценных бумаг					
2. Реестры владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов					
3. Реестры владельцев ипотечных сертификатов участия					

Раздел II. Количество и объемы проведенных регистратором операций

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

Количество операций, связанных со списанием ценных бумаг с лицевых счетов и счета неустановленных лиц, шт.								иные операции, не связанные со списанием ценных бумаг
в результате совершения сделки	в результате наследования	по решению суда	при погашении инвестиционных паев	при обмене инвестиционных паев	при выдаче ипотечных сертификатов участия	при погашении ипотечных сертификатов участия	иные операции	
6	7	8	9	10	11	12	13	14

Раздел III. Список находящихся на ведении реестров

Номер строки	Информация об эмитенте							
	код взаимосвязи	дата акта приема-передачи реестра	организационно-правовая форма и наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	место нахождения эмитента	контактный телефон	фамилия, имя и отчество (при наличии) лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
1								
2								
2								
...								

Информация о финансовых инструментах									
код финансового инструмента	тип ценной бумаги	количество размещенных финансовых инструментов, шт.	количество ценных бумаг, учитываемых на счете неустановленных лиц, шт.	количество лицевого счетов в реестре, шт.	количество номинальных держателей в реестре, ед.	сведения об открытии счета номинального держателя центрального депозитария	доля лиц, зарегистрированных в реестре и присоединенных к системе электронного документооборота, %	доля ценных бумаг, находящихся на счетах лиц, присоединившихся к системе электронного документооборота, %	доля финансовых инструментов, закрепленных в федеральной собственности, %
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Номер строки	Данные реестра об уполномоченных органах		
	уполномоченный государственный орган	количество финансовых инструментов, шт.	сведения о наличии золотой акции
20	21	22	23
1			
2			
...			
1			
2			
...			

Раздел Ша. Список паевых инвестиционных фондов и ипотечных сертификатов участия и информация по реестрам владельцев

Тип финансового инструмента	Дата заключения договора на ведение реестра	Наименование паевого инвестиционного фонда/ индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечный сертификат участия	Наименование управляющей компании/ управляющего ипотечным покрытием	ИНН управляющей компании/ управляющего ипотечным покрытием	ОГРН управляющей компании/ управляющего ипотечным покрытием	Место нахождения управляющей компании/ управляющего ипотечным покрытием	Номер контактного телефона управляющей компании/ управляющего ипотечным покрытием
1	2	3	4	5	6	7	8

Фамилия, имя и отчество (при наличии) лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа управляющей компании/управляющего ипотечным покрытием	Наименование специализированного депозитария	ИНН специализированного депозитария	ОГРН специализированного депозитария	Место нахождения специализированного депозитария	Количество выданных инвестиционных паев/ипотечных сертификатов участия, шт.		Количество лицевых счетов в реестре, на которых учитываются ценные бумаги, шт.	Количество номинальных держателей в реестре, ед.	Сведения об открытии счета номинального держателя центрального депозитария
					паи/ипотечные сертификаты участия, учитываемые в реестре	паи/ипотечные сертификаты участия, учитываемые на счете неустановленных лиц			
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

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

№ п/п	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Место нахождения эмитента	Дата расторжения договора на ведение реестра с эмитентом	Место хранения реестра	Код основания приема реестра на хранение
1	2	3	4	5	6	7	8

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

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

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

Отчет составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля.

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 код взаимосвязи в числовом формате. Порядковый номер отражает обслуживаемый реестр владельцев.

2.2. В графе 3 раздела I указывается полное наименование регистратора и его филиала (филиалов), трансфер-агента, находящегося (находящихся) на территории субъекта Российской Федерации, наименование которого (которых) указано в графе 7.

2.3. В графе 4 раздела I указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее – ИНН), для нерезидентов – код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или отсутствии у них регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

2.4. В графе 5 раздела I указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) юридического лица – резидента. При отсутствии данных поле заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего

Указания.

2.5. В графе 6 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.

2.6. В графе 7 раздела I указывается наименование субъекта Российской Федерации в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО), на территории которого находится регистратор, филиал, трансфер-агент регистратора.

2.7. В графе 8 раздела I указывается код субъекта Российской Федерации в соответствии с ОКАТО, на территории которого регистратором, филиалом или трансфер-агентом осуществляется прием документов.

2.8. В графах 9–11 раздела I отражаются сведения в разрезе регистратора, филиалов и трансфер-агентов регистратора.

В графе 9 раздела I указывается общее количество зарегистрированных лиц суммарно по всем счетам реестров владельцев ценных бумаг.

В графе 10 раздела I указывается количество зарегистрированных лиц, на счетах которых учитывались ценные бумаги на последний календарный день отчетного периода.

В графе 11 раздела I указывается количество зарегистрированных лиц, на счетах которых не учитывались ценные бумаги на последний календарный день отчетного периода.

2.9. В графе 12 раздела I указывается общее количество реестров владельцев ценных бумаг в разрезе регистратора, филиала, трансфер-агента.

2.10. В графах 13–15 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. Данные указываются в

разрезе деятельности регистратора суммарно, без разбивки по филиалам и трансфер-агентам регистратора.

2.11. В графах 16 и 17 раздела I указывается количество реестров эмитентов, доля Российской Федерации в уставном капитале которых составляет более чем 25 процентов от общего количества размещенных ценных бумаг эмитента.

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

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

3.2. В графе 3 раздела II указывается общее количество реестров на отчетную дату в соответствии с находящимися на ведении реестрами, указанными в графе 2 раздела II.

3.3. В графах 4–14 раздела II указывается общее количество операций по всем реестрам за отчетный период, по строкам в соответствии с обслуживаемыми реестрами, указанными в графе 2 раздела II.

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

4.1. В графе 2 раздела III указывается код взаимосвязи, отраженный в графе 2 раздела I.

4.2. В графе 3 раздела III указывается дата акта приема-передачи реестра владельцев ценных бумаг в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4.3. В графе 4 раздела III указывается код организационно-правовой формы эмитента в соответствии с Общероссийским классификатором организационно-правовых форм, указанный в Уведомлении о присвоении кода, и наименование эмитента в полном соответствии с наименованием, указанным

в Уставе эмитента.

4.4. В графе 7 раздела III указывается место нахождения (адрес) эмитента в соответствии с учредительными документами эмитента.

4.5. В графе 9 раздела III указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) единоличного исполнительного органа эмитента.

4.6. В графе 10 раздела III указывается один из следующих кодов финансового инструмента:

АО – акции обыкновенные;

АП – акции привилегированные;

ОБЛ – облигации, за исключением облигаций с ипотечным покрытием;

ОИП – облигации с ипотечным покрытием;

ДР – депозитарные расписки;

ИНОЕ – иные финансовые инструменты, ведение реестров которых осуществляет регистратор, за исключением инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов.

4.7. В графе 11 раздела III указывается код типа ценной бумаги:

1 – обращается на организованных торгах;

2 – не обращается на организованных торгах.

4.8. В графе 12 раздела III указывается общее количество размещенных финансовых инструментов в соответствии с графой 10 раздела III (без разбивки по выпускам).

4.9. В графе 13 раздела III указывается количество ценных бумаг, учитываемых на счете неустановленных лиц.

4.10. В графе 14 раздела III указывается количество лицевых счетов в реестре с ненулевыми остатками по счетам.

4.11. В графе 15 раздела III указывается количество номинальных держателей в реестре.

4.12. В графе 16 раздела III указывается счет номинального держателя центрального депозитария (при наличии в реестре).

4.13. В графе 17 раздела III указывается доля лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг публичного акционерного общества и присоединившихся к системе электронного документооборота. Информация указывается в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

4.14. В графе 18 раздела III указывается доля ценных бумаг (от всех размещенных ценных бумаг), находящихся на счетах лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг публичного акционерного общества и присоединившихся к системе электронного документооборота.

4.15. В графе 19 раздела III указывается доля акций, закрепленных в федеральной собственности.

4.16. Графы 20–23 раздела III заполняются по реестрам эмитентов, акции которых находятся в федеральной собственности.

При этом в отношении каждого уполномоченного государственного органа данные отражаются по отдельной строке.

Данные в графах 1–19 раздела III дублируются для каждого такого уполномоченного государственного органа с тем же порядковым номером в графе 1 раздела III.

В графе 20 раздела III в отношении каждого эмитента указывается порядковый номер строки, содержащей данные об уполномоченных органах в отношении каждого эмитента.

4.17. В графе 21 раздела III указываются полное наименование государственного уполномоченного органа, зарегистрированного в реестре и осуществляющего права по финансовым инструментам от имени Российской Федерации.

4.18. В графе 23 раздела III следует указывать «да» в случае наличия «золотой акции» и «нет» – в случае отсутствия «золотой акции».

5. Раздел IIIа Отчета заполняется лицами, осуществляющими ведение реестров владельцев инвестиционных паев и реестров владельцев ипотечных сертификатов участия.

5.1. В графе 1 раздела IIIа указывается код типа финансового

инструмента:

- 1 – инвестиционный пай;
- 2 – ипотечный сертификат участия.

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

5.3. В графе 3 раздела Ша указывается наименование паевого инвестиционного фонда или индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечный сертификат участия.

5.4. В графе 4 раздела Ша указывается наименование управляющей компании/управляющего ипотечным покрытием.

5.5. Графы 5 и 11 раздела Ша заполняются аналогично графе 4 раздела I.

5.6. В графе 6 раздела Ша указывается ОГРН управляющей компании/управляющего ипотечным покрытием.

5.7. В графе 7 раздела Ша указывается место нахождения управляющей компании/управляющего ипотечным покрытием.

5.8. В графе 8 раздела Ша указывается номер контактного телефона управляющей компании/управляющего ипотечным покрытием.

5.9. В графе 9 раздела Ша указывается фамилия, имя и отчество (при наличии) лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа управляющей компании/управляющего ипотечным покрытием.

5.10. В графе 10 раздела Ша указывается наименование специализированного депозитария.

5.11. В графе 12 раздела Ша указывается ОГРН специализированного депозитария.

5.12. В графе 13 раздела Ша указывается место нахождения специализированного депозитария.

5.13. В графах 14 и 15 раздела Ша указывается количество выданных инвестиционных паев/ипотечных сертификатов участия с точностью до шестого знака после запятой.

5.14. В графе 16 раздела IIIа указывается количество лицевых счетов в реестре, на которых учитываются ценные бумаги.

5.15. В графе 17 раздела IIIа указывается количество номинальных держателей в реестре.

5.16. В графе 18 раздела IIIа указываются сведения об открытии счета номинального держателя центрального депозитария.

6. В разделе IV Отчета указывается список всех эмитентов, не обеспечивших после прекращения договора на ведение реестра передачу реестра владельцам ценных бумаг и документов, связанных с его ведением, хранение которых на отчетную дату осуществляет регистратор. Информация в отношении ликвидированных и реорганизованных эмитентов включается в Отчет за пять лет, предшествующих отчетной дате.

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

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

6.3. В графе 4 раздела IV указывается ОГРН эмитента в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

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

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

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

6.7. В графе 8 раздела IV указывается один из следующих кодов:

Л – ликвидация эмитента;

Р – реорганизация эмитента;

Н – необеспечение эмитентом передачи реестра;

И – иное.

Приложение 8

к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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)

СПРАВКА О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, ПОДЛЕЖАЩИХ ПРЕКРАЩЕНИЮ В ТЕЧЕНИЕ СРОКА, ПРЕДУСМОТРЕННОГО РЕШЕНИЕМ ОБ АННУЛИРОВАНИИ ЛИЦЕНЗИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420424

На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) профессионального участника

Номер строки	Тип клиента (депонента)	Полное наименование юридического лица, индивидуального предпринимателя Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	ИНН (TIN) юридического лица, индивидуального предпринимателя Код документа физического лица	ОГРН юридического лица Серия, номер документа, идентифицирующего личность физического лица	Вид договора	Код типа имущества	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге)	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Сумма требований по денежным средствам в единицах валюты требований/объем вложений в ценные бумаги, иные финансовые активы и иное имущество в валюте Российской Федерации	Количество ценных бумаг, штук	Место хранения		
													полное наименование юридического лица	ИНН (TIN) юридического лица	ОГРН юридического лица
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
ИТОГО, в том числе															
Финансовые инструменты		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	акции	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	облигации	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	инвестиционные паи	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	депозитарные расписки	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	закладные	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	производные финансовые инструменты	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	иностранные финансовые инструменты	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	иное	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
Денежные средства		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X				X	X	X		X			
Иное		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X	X	X	X	X	X	X					

Раздел 2. Сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов

Предмет обязательства	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге)	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии			Сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами			Единица измерения
					депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Финансовые инструменты	X										
акции	X										
облигации	X										
инвестиционные паи	X										
депозитарные расписки	X										
закладные	X										
производные финансовые инструменты	X										
иностранные финансовые инструменты	X										
иное	X										
Денежные средства	X	X	X	X							
...		X	X	X							
Иное	X	X	X	X							
...	X	X	X	X							

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0420424
«Справка о требованиях и обязательствах, связанных с
осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг,
подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением
об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных
бумаг»

1. Отчетность по форме 0420424 «Справка о требованиях и обязательствах, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании соответствующей лицензии, предусматривающее срок для прекращения обязательств, связанных с осуществлением соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе по возврату имущества клиентам, по истечении которого прекращается действие лицензии.

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 лицензии.

В Отчете номер строки указывается в числовом формате.

2. В разделе 1 Отчета отражаются сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) профессионального участника в разрезе каждого клиента (депонента).

3. В графе 2 раздела 1 Отчета отражается код типа клиента (депонента) с использованием следующих кодов:

ФЛ – физическое лицо;

ЮЛ – юридическое лицо;

ИП – индивидуальный предприниматель;

И – организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации.

4. В случае если клиентом (депонентом) профессионального участника является юридическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 раздела 1 – полное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами;

в графе 4 раздела 1 – идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее – ИНН), для нерезидентов – код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц-резидентов ИНН, у нерезидентов – TIN или отсутствии у них регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

в графе 5 раздела 1 Отчета – основной государственный регистрационный номер юридического лица в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц. При отсутствии данных поле заполняется в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

5. В случае если клиентом (депонентом) профессионального участника является физическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 раздела 1 – фамилия, имя и отчество (при наличии) этого физического лица;

в графе 4 раздела 1 – код документа, удостоверяющего личность физического лица, соответствующий одному из типов идентификатора сведений о физическом лице, значения которых указаны в абзацах пятом – двадцатом пункта 6 приложения 4 к приказу Министерства финансов Российской

Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября 2015 года № 39883, 13 апреля 2017 года № 46369;

в графе 5 раздела 1 Отчета – серия и номер документа, идентифицирующего личность физического лица.

6. В случае если клиентом (депонентом) профессионального участника является индивидуальный предприниматель, графы 3 и 4 раздела 1 Отчета заполняются по аналогии с графами 3 и 4 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) профессионального участника, являющегося юридическим лицом.

7. В случае если клиентом (депонентом) профессионального участника является организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации, то графы 3–5 раздела 1 Отчета заполняются при наличии соответствующей информации.

8. В графе 6 раздела 1 Отчета отражается вид договора с использованием следующих кодов:

T – договор доверительного управления ценными бумагами;

B – договор на брокерское обслуживание;

MD – договор на междепозитарное обслуживание;

DD – договор на депозитарное обслуживание;

DT – договор на депозитарное обслуживание, заключенный с доверительным управляющим;

IMD – договор на депозитарное обслуживание, заключенный с иностранным номинальным держателем.

В случае если с клиентом заключено несколько видов договоров, информация по каждому виду договора указывается в отдельной строке.

9. В графе 7 раздела 1 отражается код типа имущества с использованием следующих кодов:

М – денежные средства;
Е1 – акции;
D1 – облигации;
Е2 – инвестиционные паи;
DR – депозитарные расписки;
Е3 – закладные;
А – производные финансовые инструменты;
F – иностранные финансовые инструменты;
О – иное.

Иностранные финансовые инструменты, в том числе ценные бумаги иностранных эмитентов, независимо от своего вида относятся к типу имущества с кодом «F».

В случае если у профессионального участника находится несколько типов имущества одного лица, сведения в отношении каждого типа имущества отражаются по отдельной строке.

10. В графе 8 раздела 1 указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента, согласно Общероссийскому классификатору валют (далее – ОКВ).

11. В графе 9 раздела 1 Отчета указываются:

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

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

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

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, – слова

«физические лица». Информация по закладным указывается совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют.

12. В графе 10 раздела 1 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа не заполняется.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов профессионального участника, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися национальными регистрационными агентствами или другими заменяющими их в этом качестве организациями.

13. В графе 11 раздела 1 (при наличии) указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – ISIN). Для депозитарной расписки указывается ISIN депозитарной расписки.

14. В графе 12 раздела 1 Отчета указываются сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

для кода типа имущества «М» – сумма требований по денежным средствам в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

для остальных кодов типа имущества – балансовая стоимость финансовых инструментов и иного имущества, подлежащих возврату клиенту (депоненту), в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

15. В графе 13 раздела 1 указывается количество ценных бумаг в штуках с точностью до пяти знаков после запятой.

16. Графы 14–16 раздела 1 заполняются аналогично графам 3–5 раздела 1.

17. Строки «Итого, в том числе» раздела 1 заполняются совокупно в разрезе типов имущества. Графы, отмеченные символом «X», не заполняются.

18. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов в разрезе типов имущества.

19. В графе 2 раздела 2 Отчета указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента, согласно ОКВ.

20. Графы 3–5 раздела 2 Отчета заполняются по аналогии с графами 9–11 раздела 1 Отчета соответственно.

21. В графах 6–8 раздела 2 Отчета указываются сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма обязательств по денежным средствам отражается в единицах валюты обязательств с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

22. В графах 9–11 раздела 2 Отчета указываются сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма требований по денежным средствам отражается в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату профессиональному участнику, отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков

после запятой.

23. Информация об ином имуществе отражается в разрезе по каждому объекту.

24. В графе 12 раздела 2 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 6–11 раздела 2 Отчета, с использованием следующих кодов:

Д – денежные единицы измерения для требований и обязательств по денежным средствам, а также иному имуществу (единицы валюты);

К – количественные единицы измерения для финансовых инструментов (штуки).

Приложение 9

к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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 ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

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

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420425

Недельная

Раздел 1. Сведения об исполнении обязательств перед клиентами

Предмет обязательства	Код валюты обязательства	Сведения о предъявленных требованиях						Сведения об исполненных обязательствах						Единица измерения	
		брокерская деятельность		деятельность по управлению ценными бумагами		депозитарная деятельность		брокерская деятельность		деятельность по управлению ценными бумагами		депозитарная деятельность			
		по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Финансовые инструменты															
акции															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
облигации														
Инвестиционные паи														
депозитарные расписки														
закладные														
производные финансовые инструменты														
иностраннные финансовые инструменты														
иное														
Денежные средства														
...														
Иное														
...														

Раздел 2. Сведения о количестве клиентов, обязательства перед которыми исполнены либо частично исполнены

Вид деятельности	единиц					
	Количество клиентов, подавших поручения (заявления)		Количество клиентов, требования которых исполнены частично		Количество клиентов, требования которых исполнены полностью	
	юридические лица	физические лица	юридические лица	физические лица	юридические лица	физические лица
1	2	3	4	5	6	7
Брокерская деятельность						
Деятельность по управлению ценными бумагами						
Депозитарная деятельность (за исключением оказания услуг по междепозитарным договорам)						
Депозитарная деятельность (оказание услуг по междепозитарным договорам)						

Единоличный исполнительный орган

_____ (инициалы, фамилия)

Контролер

_____ (инициалы, фамилия)

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0420425

«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»

1. Отчетность по форме 0420425 «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» (далее – Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании соответствующей лицензии, предусматривающее срок для прекращения обязательств, связанных с осуществлением соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе по возврату имущества клиентам, по истечении которого прекращается действие лицензии.

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.

В случае если клиент является индивидуальным предпринимателем или организацией, не являющейся юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации, информация заполняется в графах «по физическим лицам» и «по юридическим лицам» соответственно.

Информация в Отчете указывается нарастающим итогом.

Отчет не представляется, если из последнего представленного в Банк России Отчета следует, что все обязательства, связанные с осуществлением соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, прекращены.

2. В разделе 1 Отчета указываются сведения об исполнении обязательств перед клиентами нарастающим итогом в разрезе типов имущества.

3. В графе 2 раздела 1 Отчета указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента, согласно Общероссийскому классификатору валют.

4. В графах 3–8 раздела 1 Отчета указывается сумма предъявленных требований в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма требований по денежным средствам отражается в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату профессиональному участнику, отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

5. В графах 9–14 раздела 1 Отчета указывается сумма исполненных обязательств в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма обязательств по денежным средствам отражается в единицах валюты обязательств с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

6. Информация об ином имуществе отражается в разрезе по каждому

объекту.

7. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 3–14 раздела 1 Отчета, с использованием следующих кодов:

Д – денежные единицы измерения для требований и обязательств по денежным средствам, а также иному имуществу (единицы валюты);

К – количественные единицы измерения для финансовых инструментов (штуки).

8. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о количестве клиентов, обязательства перед которыми исполнены профессиональным участником частично или в полном объеме, в разрезе физических и юридических лиц. Информация раскрывается только по тем видам деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

9. В графах 2 и 3 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, подавших поручения (заявления).

10. В графах 4 и 5 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, требования которых исполнены частично.

11. В графах 6 и 7 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, требования которых исполнены в полном объеме. В случае если обязательства перед клиентом исполнены не по всем видам деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, такие обязательства считаются частично исполненными.

Приложение 10

к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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 УТВЕРЖДЕНИИ УПОЛНОМОЧЕННЫМ ОРГАНОМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ ПОВЕСТКИ ДНЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ (УЧАСТНИКОВ), СОДЕРЖАЩЕЙ ВОПРОС ОБ УТВЕРЖДЕНИИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (АУДИТОРА)

по состоянию на «___» _____ г.

Полное/сокращенное фирменные наименования профессионального участника _____ / _____

Код формы по ОКУД 0420428

На нерегулярной основе

Наименование органа, утвердившего повестку дня	Дата принятия решения об утверждении повестки дня	Дата проведения общего собрания акционеров (участников)	Полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя и отчество (при наличии) индивидуального аудитора)	ОГРН аудиторской организации	ИНН аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора) (внесенное в ЕГРЮЛ)	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Номер аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Единоличный исполнительный орган _____

(инициалы, фамилия)

Контролер _____

(инициалы, фамилия)

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0420428

«Сведения об утверждении уполномоченным органом профессионального участника рынка ценных бумаг повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора)»

1. Отчетность по форме 0420428 «Сведения об утверждении уполномоченным органом профессионального участника рынка ценных бумаг повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора)» (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.

2. Отчет представляется в Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом профессионального участника повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), которая будет осуществлять проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В случае если голосующими акциями профессионального участника владеет один акционер, Отчет в Банк России не представляется.

3. В графе 1 Отчета указывается полное наименование органа профессионального участника, утвердившего повестку дня общего собрания акционеров (участников), содержащую вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора).

4. В графе 2 Отчета указывается дата принятия органом, указанным в графе 1 Отчета, решения об утверждении повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской

организации (аудитора) в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В графе 3 Отчета указывается дата проведения общего собрания акционеров (участников), на котором будут рассмотрены вопросы повестки дня, в числе которых вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В графе 4 Отчета указывается полное фирменное наименование аудиторской организации или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора, указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган.

В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения), сведения о котором приведены в Отчете, указываются ее новое полное фирменное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное. В случае изменения фамилии, имени, отчества индивидуального аудитора строка 3 заполняется в аналогичном порядке.

7. В графе 5 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) аудиторской организации в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц. Для индивидуального аудитора в данной графе указывается основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (при наличии).

8. В графе 6 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) аудиторской организации (аудитора).

9. В графе 7 Отчета указывается место нахождения (адрес) аудиторской организации (аудитора).

10. В графе 8 Отчета указывается полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (аудитор), указанное в государственном реестре

саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

11. В графе 9 Отчета указывается номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

12. В графе 10 Отчета указывается основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

Приложение 11
к Указанию Банка России от 21 июня 2017 года № 4425-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»

«Приложение 2
к Указанию Банка России от 15 января 2015 года № 3533-У
«О сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг в Центральный банк Российской Федерации»

**ПЕРЕЧЕНЬ
ФОРМ ОТЧЕТНОСТИ И ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДУСМОТЕННОЙ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ, ПРЕДСТАВЛЯЕМЫХ
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫМИ УЧАСТНИКАМИ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ
В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
Недельная			
1	Отчет о 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 десятого 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 тридцати 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 № 43321
5	Сведения о займах и кредитах (код формы по ОКУД 0420414)	По состоянию на последний календарный день месяца – не позднее десятого 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 девятого 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 пятнадцатого 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 десятого 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; по требованию Банка России – не позднее десяти рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России	Настоящее Указание
11	Сведения об органах управления и работниках 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 десятого 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 десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
18	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	Не позднее тридцати календарных дней по окончании отчетного периода	Настоящее Указание, Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 2 августа 2010 года № 18023, 13 декабря 2011 года № 22599, 4 октября 2012 года № 25592, 29 декабря 2012 года № 26501, 30 апреля 2015 года № 37103 (далее – приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н)
Годовая			
19	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики; пояснительная записка	Ежегодно не позднее сорока пяти 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

1	2	3	4
			профессиональной этики», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 14 октября 2005 года № 7071
20	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе, предусмотренном пунктом 1 и подпунктом «б» пункта 2 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н	Не позднее тридцати календарных дней по окончании отчетного года	Настоящее Указание, приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н
21	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе, предусмотренном приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н	Не позднее 31 марта года, следующего за отчетным годом	Настоящее Указание, приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н
22	Аудиторское заключение по результатам аудиторской проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не позднее 31 марта года, следующего за отчетным годом	Настоящее Указание, Федеральный закон от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7344; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5631; № 51, ст. 6677; № 52, ст. 6990; 2014, № 45, ст. 6154; 2016, № 22, ст. 3097)
На нерегулярной основе			
23	Общие сведения о профессиональном участнике (код формы по ОКУД 0420401)	Не позднее десяти 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
24	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;	Настоящее Указание

1	2	3	4
		<p>даты заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности;</p> <p>даты заключения договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности с другой аудиторской организацией (индивидуальным аудитором);</p> <p>даты получения аудиторского заключения</p>	
25	<p>Сведения о договорах страхования профессиональной деятельности (код формы по ОКУД 0420407)</p>	<p>Не позднее пяти рабочих дней после дня наступления одного из следующих событий:</p> <p>заключения договора страхования со страховщиком;</p> <p>заключения дополнительного соглашения к договору страхования, касающегося изменения показателей, предусмотренных Отчетом</p>	Настоящее Указание
26	<p>Информация об участии в судебных процессах, ответчиком в которых выступил профессиональный участник (код формы по ОКУД 0420408)</p>	<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> <p>получения организацией определения суда о назначении дела к судебному разбирательству;</p> <p>получения организацией копии решения суда;</p> <p>исполнения требований судебных актов;</p> <p>получения организацией документов, подтверждающих изменение оснований или предмета иска, отказа от иска;</p> <p>получения организацией определения суда об утверждении мирового соглашения</p>	Настоящее Указание
27	<p>Информация о лицах, которым профессиональным участником поручено проведение идентификации (код формы по ОКУД 0420419)</p>	<p>Отчет представляется в течение пяти рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организации было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации клиента – физического лица, а также идентификации представителя клиента, выгодоприобретателя и бенефициарного владельца</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
28	Сведения об учредителях (участниках) форекс-дилера (код формы по ОКУД 0420423)	Отчет представляется не позднее десяти 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, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал форекс-дилера	Настоящее Указание
29	Справка о требованиях и обязательствах, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг (код формы по ОКУД 0420424)	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 лицензии	Настоящее Указание
30	Информация о заключении (прекращении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг (код формы по ОКУД 0420426)	Не позднее трех рабочих дней после дня подписания акта приема-передачи реестра или внутреннего документа регистратора о прекращении ведения реестра	Настоящее Указание
31	Сведения об утверждении уполномоченным органом профессионального участника рынка ценных бумаг повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора)	Не позднее пяти рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом профессионального участника повестки дня общего собрания акционеров (участников), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), которая будет осуществлять проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящее Указание

».