



Банк России

Центральный банк Российской Федерации

**РАЗЪЯСНЕНИЯ ПО ФОРМИРОВАНИЮ НАДЗОРНОЙ
ОТЧЕТНОСТИ В ФОРМАТЕ XBRL ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ
УЧАСТНИКОВ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ, ОРГАНИЗАТОРОВ
ТОРГОВЛИ И КЛИРИНГОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ (для использования
при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России
начиная с версии 6.1)**

Оглавление

1. История изменений документа	4
2. Разъяснения в части формирования отчетов XBRL.....	4
2.1. Особенности определения точки входа	4
2.2. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420431	8
2.2.1. Особенности отражения информации по группе аналитических признаков «Идентификатор стратегии» и показателю «Тип стратегии» в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420431	8
2.2.2. Особенности отражения информации по показателю «Изъятия» в подразделе 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420431	9
2.2.3. Особенности определения значений по показателям «Количество клиентов» и «В том числе количество клиентов, имеющих ИИС» подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420431	9
2.2.4. Особенности определения значений аналитических признаков по группе аналитических признаков «Код валюты» в разделе 2 отчетности по форме 0420431 в части денежных средств	9
2.2.5. Особенности отражения информации по показателю «Стоимостная оценка на отчетную дату» в разделе 7 отчетности по форме 0420431 в части требований и обязательств ..	10
2.2.6. Особенности определения значений аналитических признаков по группе аналитических признаков «Уровень риска» в отчетности по форме 0420431	10
2.3. Особенности формирования отчетности по форме 0420410 в соответствии с запросом (предписанием).....	10
2.4. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420415	12
2.4.1. Особенности формирования значения аналитического признака группы аналитических признаков «Код страны владельца счета депо (лицевого счета)» в отчетности по форме 0420415	12
2.4.2. Особенности формирования значения группы аналитических признаков «Идентификатор строки» в подразделе 1.3 раздела 1 и разделе 3 отчетности по форме 0420415	13
2.4.3. Особенности отражения отчетных данных в подразделе 4.2 раздела 4 отчетности по форме 0420415	14
2.5. Особенности присвоения значений аналитического признака «Иные страны, включенные в ОКСМ» и «Иные субъекты, включенные в ОКАТО».....	16
2.6. Особенности отражения информации по показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя обособленного подразделения» раздела 3 отчетности по форме 0420401	17
2.7. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420409 по точкам входа «ep_nso_purcb_m_q_10rd_ex_reestr_0420417_mal», «ep_nso_purcb_y_10rd_ex_reestr_0420417_mal».....	18

2.8.	Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420459	19
2.8.1.	Особенности присвоения значений показателя «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» отчетности по форме 0420459	19
2.8.2.	Особенности отражения информации о депозитарных расписках в отчетности по форме 0420459	20
2.9.	Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420454 «Расчет норматива краткосрочной ликвидности брокера»	21
2.9.1.	Особенности отражения информации по аналитическим признакам «Нетто притоки денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента» и «Нетто оттоки денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента» «Информации о величине норматива краткосрочной ликвидности брокера»	21
2.9.2.	Особенности отражения информации по показателю «В том числе нетто оттоки/притоки по сделкам с центральным контрагентом» «Информации о величине норматива краткосрочной ликвидности брокера»	21
2.9.3.	Особенности отражения информации по группе аналитических признаков «Признак сделки с центральным контрагентом» Расшифровки 2 норматива краткосрочной ликвидности.	22
2.9.4.	Особенности отражения информации об оттоках и притоках по сделкам, исполнение обязательств по которым обеспечено ценными бумагами, в Расшифровке 2 и Расшифровке 3 норматива краткосрочной ликвидности.....	22
2.9.5.	Особенности отражения информации по показателю «Значение в рублевом эквиваленте с учетом вычета обеспечения» Расшифровки 2 норматива краткосрочной ликвидности.....	23
2.9.6.	Особенности отражения информации по показателю «Значения в единицах валюты» Расшифровки 3 норматива краткосрочной ликвидности	23
2.10.	Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках»	23
2.11.	Направление пакетов нерегулярной отчетности за одну отчетную дату.....	25

1. История изменений документа

Версия документа	Дата	Суть изменений
1	13.12.2024	Первоначальная версия
2	06.06.2025	Внесены уточнения в абз.5 п.2.1, дополнения в п.2.2.5
3	31.07.2025	Внесены дополнения в п. 2.10

2. Разъяснения в части формирования отчетов XBRL

2.1. Особенности определения точки входа

Абзацем первым пунктов 4.7—4.10, 4.12, 4.28 и абзацами вторым и третьим пункта 4.52 Порядка, сроков и объема представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций, установленных в приложении 2 к Указанию Банка России от 30.09.2022 № 6282-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций, а также другой информации» (далее соответственно – Порядок, сроки и объем, Указание Банка России № 6282-У), установлено ежемесячное (ежеквартальное) представление отчетности по формам 0420409, 0420410, 0420411, 0420412, 0420414, 0420431, 0420454 (далее – отчетность).

При этом в указанных пунктах установлены специальные требования в части периодичности представления в Банк России форм отчетности в зависимости от определенного профессиональным участником рынка ценных бумаг (далее — профессиональный участник) годового диапазона значений показателей деятельности, установленных в приложении к Положению Банка России от 27.07.2015 № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» (далее — Положение № 481-П).

Согласно подпункту 2.1.11 Положения № 481-П сопоставление профессиональным участником значений показателей деятельности, определенных в соответствии с подпунктом 2.1.10 Положения № 481-П, с диапазонами значений показателей деятельности профессионального

участника, установленными в графах 3—5 приложения к Положению № 481-П (далее — квартальные диапазоны), осуществляется в течение четвертого квартала текущего года, но не позднее 31 декабря.

При этом требования по сопоставлению значений показателей деятельности в соответствии с подпунктом 2.1.10 Положения № 481-П с квартальными диапазонами не распространяются на профессиональных участников, получивших лицензию профессионального участника в течение текущего календарного года (за исключением лицензиатов, определивших годовые диапазоны на основании ранее полученной лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг), осуществляющих исключительно деятельность по инвестиционному консультированию, осуществляющих деятельность форекс-дилера (далее – профессиональные участники, не определяющих годовой диапазон в соответствии с Положением № 481-П), а также на организаторов торговли и клиринговых организаций.

Таким образом, в случае если профессиональный участник в соответствии с Положением № 481-П не определил ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению № 481-П, а также если профессиональный участник в текущем или предыдущем календарном году получил впервые выданную лицензию профессионального участника, то отчетность должна представляться следующим образом:

- ежеквартально по формам 0420409, 0420410, 0420411, 0420412, 0420414;
- ежегодно по форме 0420454 в полном объеме; ежемесячно – в составе раздела 1.

Также отчетность по форме 0420431 профессиональному участнику в соответствии с Положением № 481-П не определившему ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению № 481-П, а также профессиональному участнику в текущем или предыдущем календарном году получившему впервые выданную лицензию профессионального участника, следует представлять следующим образом:

- раздел 1 формы 0420431 за отчетный месяц по состоянию на 31 января, 28 (29) февраля, 30 апреля, 31 мая, 31 июля, 31 августа, 31 октября, 30 ноября включительно не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного месяца;
- разделы 1 – 9 формы 0420431 за отчетный месяц по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря включительно не позднее 10 рабочих

дней со дня окончания отчетного месяца.

Для представления отчетности по формам 0420409, 0420410, 0420411, 0420412 и 0420414 профессиональному участнику, осуществляющему деятельность форекс-дилера, необходимо руководствоваться абзацем первым пунктов 4.7—4.10, 4.12 Порядка, сроков и объема и представлять отчетность ежемесячно.

Для представления отчетности по форме 0420409 организаторы торговли и клиринговые организации должны руководствоваться абзацем первым пункта 4.7, а для представления отчетности по формам 0420410 и 0420411 организаторы торговли и клиринговые организации должны руководствоваться абзацем вторым пунктов 4.8 и 4.9 Порядка, сроков и объема и представлять отчетность не позднее 5 рабочих дней со дня получения запроса, требования (предписания) Банка России.

При заполнении показателя «Показатели деятельности» раздела 1 отчетности по форме 0420401 «Общие сведения об организации (индивидуальном предпринимателе)» (далее — форма 0420401) по состоянию на 31 декабря предыдущего года и Сопроводительной информации к отчетности (далее — Сопроводительная информация) в течение текущего года профессиональному участнику следует указывать значения «Малый», «Средний» или «Крупный» в соответствии с годовыми диапазонами значений показателей деятельности, установленными в графе 2 приложения к Положению № 481-П, за исключением профессиональных участников, не определяющих годовой диапазон в соответствии с Положением № 481-П, а также на организаторов торговли и клиринговых организаций.

Таким образом, профессиональный участник выбирает точку входа, исходя из значения, отраженного по показателю «Показатели деятельности» раздела 1 отчетности по форме 0420401, представленной в Банк России по состоянию на 31 декабря предыдущего года, и такое же значение должно быть отражено в течение текущего года по показателю «Показатели деятельности» в Сопроводительной информации, установленной в приложении 1 к Указанию.

Также на официальном сайте в разделе «Открытый стандарт отчетности XBRL/ Таксономия XBRL/ Таксономия/ Финальная таксономия XBRL Банка России/ финальная версия 6.1 (для НСО)» размещены сопроводительные материалы, содержащие информацию о технических наименованиях точек входа и формах, представляемых в их составе.

Например, профессиональному участнику, определившему в соответствии с Положением № 481-П значение показателя «Показатели деятельности» как «Малый», а также профессиональному участнику в текущем или предыдущем календарном году получившему впервые выданную лицензию профессионального участника, следует использовать точки входа, в техническом наименовании которых указан с постфикс «mal» (Приложение 1).

Кроме того, профессиональный участник, определивший в соответствии с Положением № 481-П значение показателя «Показатели деятельности» как «Средний» или «Крупный», а также профессиональные участники, не определяющие годовой диапазон в соответствии с Положением № 481-П, организаторы торговли и клиринговые организации должны использовать точки входа, в техническом наименовании которых указан постфикс «ex_mal» (Приложение 2).

Одновременно профессиональные участники, организаторы торговли и клиринговые организации вне зависимости от значения показателя «Показатели деятельности» должны представить отчетность также по точкам входа, в техническом наименовании которых не указаны постфиксы «mal» и «ex_mal» (Приложение 3).

Также обращаем внимание, что в связи с тем, что требования по сопоставлению значений показателей деятельности в соответствии с подпунктом 2.1.10 Положения № 481-П с квартальными диапазонами не распространяются на профессиональных участников, осуществляющих исключительно деятельность по инвестиционному консультированию, отчетность по формам 0420401, 0420402, 0420418, 0420453 следует представлять в Банк России в соответствии с установленными сроками в приложении 2 Указания. Для представления отчетности по данным формам необходимо использовать общую точку входа без постфиксов «mal» и «ex_mal».

Обращаем внимание, что в файле «Структура_точек_входа_НО_ПУРЦБ_6.1» в наименованиях точек входа без постфиксов «mal» и «ex_mal» указано «Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации», что подразумевает применение данных точек входа всеми участниками рынка, в том числе и профессиональными участниками, осуществляющими исключительно деятельность по инвестиционному консультированию.

2.2. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420431

2.2.1. Особенности отражения информации по группе аналитических признаков «Идентификатор стратегии» и показателю «Тип стратегии» в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420431

Все стратегии, информация по которым отражена в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420431 раскрываются по показателям подраздела 1.2 раздела 1 формы 0420431. Информация об имуществе, находящемся в управлении в рамках стратегий, указанных в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420431, раскрывается в разделах 2-9 формы 0420431 с указанием уникальных идентификаторов соответствующих стратегий управления.

Пример:

0420431 Раздел 1. Подраздел 1.1. Информация о стратегиях доверительного управления

2025/09/30						
Идентификатор стратегии	Наименование стратегии	Тип стратегии	Доходность стратегии	Количество клиентов	Стоимость активов	Временной горизонт
1	2	3	4	5	6	
С_Наименованиестратегии1	Наименование страте	Стандартная	4.350000000000000000000000	1	2525000.00	1096
И_НомердоговораДУ2	Наименование страте	Индивидуальная	7.220000000000000000000000	1	770000.00	1825

0420431 Раздел 1. Подраздел 1.2. Сведения о поступлениях и изъятиях из портфелей клиентов и количестве договоров клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении (Деятельность по управлению ценными бумагами)

Тип имущества: Де										
Тип клиента: Физические лица										
Статус клиента: Активный					Статус клиента: Неактивный					
Резидентство	Код по ОКATO и код по ОКСМ	Категория клиента	Признак ИИС	Идентификатор стратегии	Квалификация инвестора: Неаквалифицированный инвестор	Квалификация инвестора: Квалифицированный инвестор	Квалификация инвестора: Неаквалифицированный инвестор	Квалификация инвестора: Квалифицированный инвестор	Квалификация инвестора: Неаквалифицированный инвестор	Квалификация инвестора: Квалифицированный инвестор
Резидент	03	Физическое лицо	Является ИИС	С_Наименованиестратегии1	8214599.95		1501325.10			
Резидент	45	Физическое лицо	Не является ИИС	И_НомердоговораДУ2	340000.00					

В случае, если в подразделе 1.2 раздела 1 и разделах 2-9 представлена информация о стратегии с указанием уникального идентификатора стратегии, то информацию о данной стратегии следует отражать в подразделе 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420431 с указанием соответствующего идентификатора стратегии.

Кроме того, в подразделе 1.1. раздела 1 отчетности по форме 0420431 указание значения по показателю «Тип стратегии» и значения по группе аналитических признаков «Идентификатор стратегии» является обязательным для всех стратегий управления. Каждой стратегии управления по группе аналитических признаков «Идентификатор стратегии» присваивается уникальное значение и неизменное.

Пример:

0420431 Раздел 1. Подраздел 1.1. Информация о стратегиях доверительного управления

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций (для использования при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России начиная с версии 6.1)

2025/09/30						
Идентификатор стратегии	Наименование стратегии	Тип стратегии	Доходность стратегии	Количество клиентов	Стоимость активов	Временной горизонт
1	2	3	4	5	6	
С_Наименованиестратегии1	Наименование стратегии 1	Стандартная	4.35000000000000000000000000000000	1	2525000.00	1096
И_НомердоговораДУ2	Наименование стратегии 2	Индивидуальная	7.22000000000000000000000000000000	1	770000.00	1825

2.2.2. Особенности отражения информации по показателю «Изъятия» в подразделе 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420431

Информация об изъятиях денежных средств, ценных бумаг и прочего имущества отражается в подразделе 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420431 на основании данных внутреннего учета брокера по модулю. Указание данных об изъятиях денежных средств, ценных бумаг и прочего имущества со знаком «-» (минус) недопустимо.

2.2.3. Особенности определения значений по показателям «Количество клиентов» и «В том числе количество клиентов, имеющих ИИС» подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420431

По показателю «Количество клиентов» подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420431 следует отражать значение, включающее значение по показателю «В том числе количество клиентов, имеющих ИИС» подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420431.

При этом если клиенту отчитывающейся организации, с которым заключен договор о брокерском обслуживании или договор доверительного управления, в том числе открыт индивидуальный инвестиционный счет, то такой клиент учитывается по показателю «Количество клиентов» один раз и по показателю «В том числе количество клиентов, имеющих ИИС» один раз.

Аналогично отражается информация в случае если клиенту отчитывающейся организации, с которым заключен договор о брокерском обслуживании или договор доверительного управления, открыт только индивидуальный инвестиционный счет. Такой клиент учитывается по показателю «Количество клиентов» один раз и по показателю «В том числе количество клиентов, имеющих ИИС» один раз.

2.2.4. Особенности определения значений аналитических признаков по группе аналитических признаков «Код валюты» в разделе 2 отчетности по форме 0420431 в части денежных средств

При формировании значений аналитических признаков группы аналитических признаков «Код валюты» следует использовать в качестве значения код валюты банковского счета, на котором находятся денежные средства клиентов, в случае если денежные средства клиентов находятся на

банковских счетов в кредитной организации, небанковской кредитной организации или иностранном банке, или код валюты счета брокера или иностранного брокера, в случае если денежные средства клиентов переданы вышестоящему брокеру.

Указывать по всем показателям раздела 2 по группе аналитических признаков «Код валюты» в качестве кода валюты «643-RUB» на основании того, что значение по показателю «Стоимостная оценка на отчетную дату» приводится в рублях или рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по состоянию на последний календарный день отчетного периода, недопустимо.

2.2.5. Особенности отражения информации по показателю «Стоимостная оценка на отчетную дату» в разделе 7 отчетности по форме 0420431 в части требований и обязательств

Информация о требованиях и обязательствах клиентов отражается по показателям раздела 7 отчетности по форме 0420431 на основании данных внутреннего учета брокера / доверительного управляющего по модулю. Указание обязательств со знаком «-» (минус) недопустимо.

Информация о требованиях и обязательствах клиентов по сделкам РЕПО отражается по обеим частям сделки.

2.2.6. Особенности определения значений аналитических признаков по группе аналитических признаков «Уровень риска» в отчетности по форме 0420431

При формировании значений аналитических признаков группы аналитических признаков «Уровень риска» следует указывать уровень риска, присвоенный клиентам, заключившим договор на брокерское обслуживание.

В случае если клиенту, заключившему договор на брокерское обслуживание, уровень риска не присвоен, а также в отношении учредителей управления необходимо указывать значение аналитического признака «Начальный (не присвоен)».

2.3. Особенности формирования отчетности по форме 0420410 в соответствии с запросом (предписанием)

Показатели отчетности по форме 0420410 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета» представляются в Банк России организаторами торговли, клиринговыми организациями за период, указанный в запросе, требовании (предписании) Банка России о представлении документов в Банк

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций (для использования при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России начиная с версии 6.1)

России, не позднее 5 рабочих дней со дня получения указанного запроса, требования (предписания).

При этом в параметрах необходимо указывать следующие значения:

– par:refPeriodStart – день, предшествующий началу отчетного периода;

– par:refPeriodEnd – последний день отчетного периода.

Пример:

Заполнение параметров периода в ПО «Анкета-редактор XBRL» при формировании отчетности по форме 0420410 за отчетный период-май 2025 г.

Создание пакета

ОГРН
11111111111111111111

Название пакета
Пример

Директория хранения пакета
С:\ Рабочий стол

Версия таксономии
6.1 (2024-12-30 - 2025-12-31)

Год
2025

Точка входа
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые орга...

Интервал дат
30.04.2025 - 31.05.2025

par:refPeriodEnd
31.05.2025

СОХРАНИТЬ ОТМЕНА

Создание пакета

Пример

Директория хранения пакета
С:\ Рабочий стол

Версия таксономии
6.1 (2024-12-30 - 2025-12-31)

Год
2025

Точка входа
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые орга...

Интервал дат
30.04.2025 - 31.05.2025

par:refPeriodEnd
31.05.2025

par:refPeriodStart
30.04.2025

СОХРАНИТЬ ОТМЕНА

Заполнение параметров периода в ПО «Конвертер» при формировании отчетности по форме 0420410 за отчетный период-май 2025 г.

Создание пакета

Параметры пакета

ОГРН
11111111111111111111

Название пакета
Пример

Директория хранения пакета
С:\ Рабочий стол

Версия таксономии
6.1 (финальная корректировка) [с 30.12.2024 по 31.12.2025]

Год
2025

Точка входа
Отчетность, предоставляемая в течение 1 рабочего дня после окончания отчетной недели профессиональными участниками рынка ценных бумаг, организаторами торговли и клиринговыми организациями

Отчетность, предоставляемая в течение 30 рабочих дней после отчетной даты (за исключением реестровой формы 0420417)

Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты

Отчетность, предоставляемая в течение 45 календарных дней после отчетной даты

Надзорная отчетность, предоставляемая по запросу

Надзорная отчетность, предоставляемая в течение 5 рабочих дней

Нерегулярная отчетность

30.04.2025 - 31.05.2025

Интервал дат от 30.04.2025 до 31.05.2025

Сохранить Отмена

Редактирование пакета

Параметр	Значение
refPeriodEnd	2025-05-31
refPeriodStart	2025-04-30
param_min1	2025-02-28
param_min2	2024-11-30
param_min3	2024-08-31
startMonth	2025-04-30
startQuart	2025-03-01
startRegYear	2024-12-31
currentPeriodStart	2025-04-30
currentPeriodEnd	2025-05-31
RegStartYear-1End	2023-12-31
RegStartYear-2End	2024-01-01
RegStartYear-3End	2024-03-01

Выполнить перенос данных на новые даты

Сохранить Отмена

2.4. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420415

2.4.1. Особенности формирования значения аналитического признака группы аналитических признаков «Код страны владельца счета депо (лицевого счета)» в отчетности по форме 0420415

В качестве значения группы аналитических признаков «Код страны владельца счета депо (лицевого счета)» подраздела 1.2 отчетности по форме 0420415 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является владелец счета депо (лицевого счета).

В соответствии с пунктом 12 приложения 2 к Указанию № 6282-У понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в значениях, установленных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Пример:

0420415 Раздел 1. Операции с ценными бумагами. Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые регистратором на лицевых счетах в реестре и депозитарием на счетах депо и иных счетах

Идентификатор ценной бумаги	Идентификатор вышестоящего депозитария	Вид счета депо (лицевого счета), открытого депозитарием (регистратором)	Код принадлежности к сектору экономики (информация о владельце счета депозитивного счета)	Код страны владельца счета депо (лицевого счета)	Количество ценных бумаг, учитываемых на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария	
					1	2
000_AN8068571086_ESVUFR	7831000034	OWNER	S14 - население и некоммерческие организации, обслуживающие население	643	30	

Код страны владельца счета депо (лицевого счета)

0420459 Раздел 1. Сведения о ценных бумагах. Подраздел 1.1. Сведения об эмитенте / векселедателе

Идентификатор ценной бумаги	Наименование эмитента ценной бумаги / векселедателя	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN эмитента / векселедателя	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента / векселедателя	Информация об эмитенте / векселедателе
				Код страны регистрации эмитента / векселедателя
000_AN8068571086_ESVUFR	Schlumberger N.V.	52-0684746		531

Код страны регистрации эмитента

В соответствии с пунктом 17 приложения 2 к Указанию № 6282-У в случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», а не код страны, где расположена данная организация.

В случае если юридическое лицо зарегистрировано в качестве международной компании в порядке инкорпорации в соответствии с частью 3.1 статьи 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), указывается код «643». В случае если в качестве нерезидента выступает иностранная компания, зарегистрированная в качестве международной компании в порядке редомициляции в соответствии с частью 3 статьи 5 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996». Во всех остальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

Значение аналитического признака «Иные страны, включенные в ОКСМ» применяется для отражения информации исключительно по тем странам мира, коды которых не указаны в действующей версии таксономии XBRL Банка России по группе аналитических признаков «Код страны», но включенные по состоянию на отчетную дату в ОКСМ.

2.4.2. Особенности формирования значения группы аналитических признаков «Идентификатор строки» в подразделе 1.3 раздела 1 и разделе 3 отчетности по форме 0420415

В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и Положением Банка России от 1 октября 2015 года № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» в бухгалтерском учете ценные бумаги могут быть оценены по одному из способов: через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход и по амортизированной стоимости (далее – способы оценки ценных бумаг).

В соответствии с Положением Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «План счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств» для ценных бумаг, оцениваемых по разным способам оценки ценных бумаг, предусмотрены разные номера балансовых счетов второго порядка.

Для отражения информации по тем ценным бумагам, у которых разные счета второго порядка и разные балансовые стоимости, необходимо использовать группу аналитических признаков «Идентификатор строки» из

подраздела 1.3 раздела 1 и раздела 3 отчетности по форме 0420415, при этом дополнительную характеристику в значении группы аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» не следует указывать. На примере ниже указан допустимый вариант присвоения значений по группе аналитических признаков «Идентификатор строки» (в качестве значений используются номера балансовых счетов второго порядка).

Пример:

0420415 Раздел 1. Операции с ценными бумагами.

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие отчитывающейся с

Идентификатор ценной бумаги	Идентификатор строки	Балансовая стоимость ценных бумаг, вложения в которые отражены на балансовых счетах	Номер балансового счета второго порядка
		29	30
RegНомер_ISIN_CFI	Счет второго порядка1	100.00	Счет второго порядка1
RegНомер_ISIN_CFI	Счет второго порядка2	200.00	Счет второго порядка2

0420415 Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей)

Идентификатор ценной бумаги	Идентификатор строки	Количество ценных бумаг, переданных по сделкам прямого репо	Количество ценных бумаг, переданных по сделкам займа
		1	2
RegНомер_ISIN_CFI	Счет второго порядка1	15.00	
RegНомер_ISIN_CFI	Счет второго порядка2	25.00	

0420459 Раздел 1. Сведения о ценных бумагах.

Подраздел 1.1. Сведения о ценных бумагах (за исключением цифр

Идентификатор ценной бумаги	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI ценной бумаги
	9	10	11
RegНомер_ISIN_CFI	RegНомер	ISIN	CFI

Открытая ось «Идентификатор строки» используется в случаях, когда в конкретном отчете (разделе отчета) не хватает имеющихся открытых осей для внесения данных с необходимой степенью детализации.

При этом, поскольку значения по группе аналитических признаков «Идентификатор строки» формируются отчитывающейся организацией самостоятельно, допустимо присвоение иных значений по данной группе аналитических признаков (например, нумерация строк по порядку).

Таким образом отчитывающаяся организация может самостоятельно формировать значение группы аналитических признаков «Идентификатор строки», не ограничиваясь вышеуказанным примером.

2.4.3. Особенности отражения отчетных данных в подразделе 4.2 раздела 4 отчетности по форме 0420415

При заполнении показателей отчетности по форме 0420415 необходимо руководствоваться Порядком и сроками составления отчетности по форме

0420415, установленными в приложении 1 к Указанию Банка России № 6282-У (далее – Порядок).

В соответствии с пунктом 16 Порядка по показателям подраздела 4.2 раздела 4 отчетности по форме 0420415 отражается информация об утилитарных цифровых правах, цифровых финансовых активах и цифровых правах, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария.

Согласно подпункту 16.15 пункта 16 Порядка по показателю «Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся организации» подраздела 4.2 раздела 4 отчетности по форме 0420415 указывается количество цифровых финансовых активов, или иных цифровых прав, учтенных на лицевом счете (счете депо) цифровых финансовых активов, или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо).

При этом информация об утилитарных цифровых правах, цифровых финансовых активах и иных цифровых правах, в том числе цифровых правах, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, принадлежащих отчитывающейся организации, отражается по показателям подраздела 4.3 раздела 4 отчетности по форме 0420415 в соответствии с пунктом 18 Порядка.

Следовательно, по показателю «Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся организации» подраздела 4.2 раздела 4 отчетности по форме 0420415 указывается количество цифровых финансовых активов, или иных цифровых прав, учтенных на лицевом счете (счете депо) цифровых финансовых активов, или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо).

В таксономии XBRL версии 6.1 показатель с основным ярлыком (label) «Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав» (код показателя «purcb-dic:KolichestvoDFA_UDR_DGR») является генерализированным, т.е. применимым к разным отчетным сущностям в зависимости от дополнительного ярлыка (наименования) и применимых групп аналитических признаков.

Таким образом в подразделе 4.2 раздела 4 отчетности по форме 0420415 при заполнении показателя рекомендуется руководствоваться подпунктом 16.15 пункта 16 Порядка, а также игнорировать дополнительный ярлык¹ показателя «purcb-dic:KolichestvoDFA_UDR_DGR», ориентируясь на основной ярлык данного показателя – **«Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав»**.

0420415 Раздел 4. Операции с цифровыми правами. Подраздел 4.2. Утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права

Идентификатор выпуска цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав	Вид счета депо (лицевого счета), открытого депозитарием (регистратором)	Код принадлежности к сектору экономики (информация о владельце счета депозитивного счета)	Код страны владельца счета депо (лицевого счета)	Наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, вышедшему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет цифровых финансовых активов	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) регистратора (депозитария), в котором лицу, вышедшему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет цифровых финансовых активов	Наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / оператора инвестиционной платформы	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / оператора инвестиционной платформы	Наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / инвестиционной платформы	Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся организации	Количество цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, учтенных на лицевом счете (счете депо) цифровых финансовых активов, или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо)
Open	OWNER	S111 - нефинансовые государственные организации	004							

2.5. Особенности присвоения значений аналитического признака «Иные страны, включенные в ОКСМ» и «Иные субъекты, включенные в ОКАТО»

Значения аналитических признаков «Иные страны, включенные в ОКСМ» и «Иные субъекты, включенные в ОКАТО» применяются исключительно в отношении:

стран, коды которых не указаны в действующей версии таксономии XBRL Банка России по группе аналитических признаков «Код по ОКАТО и код по ОКСМ», но включенные по состоянию на отчетную дату в Общероссийский классификатор стран мира,

субъектов, коды которых не указаны в действующей версии таксономии XBRL Банка России по группе аналитических признаков «Код по ОКАТО и код по ОКСМ», но включенные по состоянию на отчетную дату в Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления, соответственно.

¹ Дополнительный ярлык показателя (альтернативный ярлык, Alt_label_purcb_1) – «Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся организации»

2.6. Особенности отражения информации по показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя обособленного подразделения» раздела 3 отчетности по форме 0420401

В соответствии со статьей 11 Налогового кодекса Российской Федерации обособленным подразделением организации является любое территориально обособленное от нее подразделение, по месту нахождения которого оборудованы стационарные рабочие места. Признание обособленного подразделения организации таковым производится независимо от того, отражено или не отражено его создание в учредительных или иных организационно-распорядительных документах организации, и от полномочий, которыми наделяется указанное подразделение. При этом рабочее место считается стационарным, если оно создается на срок более одного месяца.

Согласно статьи 55 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) филиалом является обособленное подразделение юридического лица, расположенное вне места его нахождения и осуществляющее все его функции или их часть, в том числе функции филиала. Филиалы не являются юридическими лицами и действуют на основании положений, утвержденных юридическим лицом создавшим их. Руководители филиалов назначаются юридическим лицом и действуют на основании его доверенности. Филиалы должны быть указаны в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

В случае регистрации в ЕГРЮЛ филиала, по месту нахождения которого оборудованы стационарные рабочие места, юридическое лицо формирует штатное расписание филиала, в котором вводит должность руководителя филиала, предусмотренную статьей 55 ГК РФ, на срок от одного месяца до закрытия такого филиала, и нанимает работников. Работник, принятый на должность руководителя филиала, наделяется полномочиями в соответствии с положением о филиале, утвержденным юридическим лицом создавшим его, и с доверенностью, выданной лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа такого юридического лица.

Вместе с тем, в случае если работник на вакантную должность руководителя филиала не принят отчитывающейся организацией по состоянию на отчетную дату, на которую составляется отчетность по форме 0420401, и отчитывающейся организацией не назначен исполняющий обязанности руководителя филиала, а функции руководителя филиала

фактически осуществляет лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации, а также в случае если положением о филиале, на основании которого оно действует, предусматривается в случае отсутствия руководителя филиала осуществление его функций лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации, то по показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя обособленного подразделения» раздела 3 отчетности по форме 0420401 указывается фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации, фактически осуществляющего функции руководителя филиала.

При этом в указанных случаях рекомендуется прикладывать пояснительную записку к отчетности по форме 0420401 с указанием причины отсутствия информации о руководителе обособленного подразделения в случае если должность руководителя обособленного подразделения вакантна по состоянию на отчетную дату.

В случае если информация в разделе 3 отчетности по форме 0420401 заполняется в отношении обособленного подразделения, не являющегося филиалом или представительством, то показатель «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя обособленного подразделения» заполняется в случае наличия руководителя такого обособленного подразделения. В случае если информация в разделе 3 отчетности по форме 0420401 заполняется по факту закрытия обособленного подразделения, то показатель «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя обособленного подразделения» не заполняется.

2.7. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420409 по точкам входа «ep_nso_purcb_m_q_10rd_ex_reestr_0420417_mal», «ep_nso_purcb_y_10rd_ex_reestr_0420417_mal»

В связи с тем, что пунктом 1 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459 не установлена обязанность составлять отчетность по форме 0420459 одновременно с составлением отчетности по форме 0420409, при составлении отчетности по форме 0420409 с использованием точек входа, «ep_nso_purcb_m_q_10rd_ex_reestr_0420417_mal», «ep_nso_purcb_y_10rd_ex_reestr_0420417_mal» отчетность по форме 0420459,

включенную в данную точку входа, необходимо оставить незаполненной, заполнив показатель «Признак нулевого отчета» по аналитическому признаку «0420459» в разрезе группы аналитических признаков «ОКУД» в составе сопроводительной информации к отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций.

2.8. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420459

2.8.1. Особенности присвоения значений показателя «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» отчетности по форме 0420459

В соответствии с пунктом 3.4 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459 по показателю «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является эмитент ценных бумаг (лицо, обязанное по ценным бумагам, векселедатель).

В целях составления отчетности по форме 0420459 по показателю «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, доверительное управление которым осуществляет управляющая компания – нерезидент, необходимо указывать в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны регистрации паевого инвестиционного фонда.

Пример 1.

Фонд ISIN IE00BG8BCY43 зарегистрирован в виде ETF в Ирландии (код по ОКСМ 372); доверительное управление фондом осуществляет управляющая компания JPMorgan Asset Management (Europe), зарегистрированная в Люксембурге (код по ОКСМ 442).

В данном случае в отчетности по форме 0420459 по данному финансовому инструменту по показателю «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» необходимо указать значение «372».

Пример 2.

Фонд ISIN LU0256839274 зарегистрирован в Люксембурге (код по ОКСМ 442); доверительное управление фондом осуществляет управляющая компания Allianz Global Investors GmbH, зарегистрированная в Германии (код по ОКСМ 276).

В данном случае в отчетности по форме 0420459 по данному финансовому инструменту по показателю «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» необходимо указать значение «442».

2.8.2. Особенности отражения информации о депозитарных расписках в отчетности по форме 0420459

Информацию о депозитарной расписке следует отражать по показателям в разрезе группы аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» (далее – ГАП «Идентификатор ценной бумаги»):

в разрезе одного значения аналитического признака ГАП «Идентификатор ценной бумаги» – о ценной бумаге, лежащей в основе депозитарной расписки (первая строка);

в разрезе второго значения аналитического признака ГАП «Идентификатор ценной бумаги» – о депозитарной расписке с указанием по показателю «Идентификатор ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки» идентификатора ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки (вторая строка).

В соответствии с пунктом 3.9 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459 по показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций) (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, указывается государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска ценных бумаг).

В соответствии с пунктом 3.10 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459 по показателю «Код ISIN ценной бумаги» указывается ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки указывается ISIN депозитарной расписки.

Следовательно, в случае для депозитарных расписок, выпущенных эмитентами – нерезидентами, данные:

по показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» о регистрационном номере (государственном регистрационном номере, идентификационном номере) не заполняются;

по показателю «Код ISIN ценной бумаги» заполняются о коде ISIN депозитарной расписки.

2.9. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420454 «Расчет норматива краткосрочной ликвидности брокера»

2.9.1. Особенности отражения информации по аналитическим признакам «Нетто притоки денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента» и «Нетто оттоки денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента» «Информации о величине норматива краткосрочной ликвидности брокера»

В целях разъяснения применения абзаца третьего пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420454 «Расчет норматива краткосрочной ликвидности брокера», установленных Указанием Банка России № 6282-У, сообщаем следующее.

По аналитическим признакам «Нетто притоки денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента» или «Нетто оттоки денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента» по показателю «Значение» указывается результат неттирования, произведенный на основании пункта 3.11 Указания Банка России № 5436-У² по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента, как нетто-отток или как нетто-приток. При этом по иным аналитическим признакам по показателю «Значение» сведения об оттоках и притоках денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента, не отражаются.

2.9.2. Особенности отражения информации по показателю «В том числе нетто оттоки/притоки по сделкам с центральным контрагентом» «Информации о величине норматива краткосрочной ликвидности брокера»

В целях разъяснения применения абзаца второго пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420454 «Расчет норматива краткосрочной ликвидности брокера», установленных Указанием Банка России № 6282-У, сообщаем следующее.

По показателю «В том числе нетто оттоки/притоки по сделкам с центральным контрагентом» в дополнение к сведениям, указанным по аналитическому признаку «Нетто притоки денежных средств по сделкам,

² Указание Банка России от 13 апреля 2020 года № 5436-У «Об установлении обязательного норматива краткосрочной ликвидности для брокера, которому клиентами предоставлено право использования их денежных средств в его интересах».

заключенным брокером с участием центрального контрагента» или «Нетто оттоки денежных средств по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента» по показателю «Значение», указывается величина оттоков и величина притоков денежных средств в рублях по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента, по соответствующему аналитическому признаку до проведения неттирования.

2.9.3. Особенности отражения информации по группе аналитических признаков «Признак сделки с центральным контрагентом» Расшифровки 2 норматива краткосрочной ликвидности

По группе аналитических признаков «Признак сделки с центральным контрагентом» Расшифровки 2 норматива краткосрочной ликвидности указывается значение «Да» в случае если контрагентом по сделке является центральный контрагент. В ином случае указывается значение «Нет».

2.9.4. Особенности отражения информации об оттоках и притоках по сделкам, исполнение обязательств по которым обеспечено ценными бумагами, в Расшифровке 2 и Расшифровке 3 норматива краткосрочной ликвидности

Информация об оттоках и притоках по сделкам РЕПО и займа, заключенным за счет клиента³, исполнение обязательств по которым обеспечено ценными бумагами клиента брокера, не удовлетворяющими критериям ВЛА-1 и ВЛА-2, отражается в Расшифровке 2 норматива краткосрочной ликвидности. Информация об оттоках и притоках по сделкам РЕПО и займа, заключенным за счет клиента⁴, исполнение обязательств по которым обеспечено ценными бумагами клиента брокера, удовлетворяющими критериям ВЛА-1 или ВЛА-2, отражается в Расшифровке 3 норматива краткосрочной ликвидности. Аналогичный подход применяется при отражении информации об оттоках и притоках по сделкам РЕПО и займа, заключенных брокером за свой счет, в Расшифровках 2 и 3 норматива краткосрочной ликвидности.

При этом поскольку в соответствии с требованием пункта 2.4. Указания Банка России № 5436-У ценные бумаги клиентов брокера не принимаются в расчет величины высоколиквидных активов, то критерием того, что ценные бумаги клиентов не удовлетворяют критериям ВЛА-1 и ВЛА-2, является

³ предоставившего право использования его денежных средств в интересах брокера

⁴ предоставившего право использования его денежных средств в интересах брокера

несоответствие таких ценных бумаг клиентов требованиям подпункта 2.2.7 пункта 2.2 или абзаца второго и третьего пункта 2.3 Указания № 5436-У.

2.9.5. Особенности отражения информации по показателю «Значение в рублевом эквиваленте с учетом вычета обеспечения» Расшифровки 2 норматива краткосрочной ликвидности

В целях разъяснения применения абзаца тридцатого пункта 3 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420454 «Расчет норматива краткосрочной ликвидности брокера», установленных Указанием Банка России № 6282-У, сообщаем следующее.

Значение по показателю «Значение в рублевом эквиваленте с учетом вычета обеспечения» расшифровки 2 норматива краткосрочной ликвидности не заполняется.

2.9.6. Особенности отражения информации по показателю «Значения в единицах валюты» Расшифровки 3 норматива краткосрочной ликвидности

В целях разъяснения применения абзаца двадцать шестого пункта 3 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420454 «Расчет норматива краткосрочной ликвидности брокера», установленных Указанием Банка России № 6282-У, сообщаем следующее.

В расшифровке 3 норматива краткосрочной ликвидности отражается информация об оттоках и притоках по сделкам, заключенным брокером, в том числе с участием центрального контрагента.

По показателю «Значения в единицах валюты» расшифровки 3 норматива краткосрочной ликвидности по сделкам, заключенным брокером с участием центрального контрагента, указывается значение до проведения неттирования.

2.10. Особенности отражения информации в отчетности по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках»

В целях разъяснения применения абзаца седьмого пункта 1 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках», установленных Указанием Банка России № 6282-У сообщаем следующее.

Для заполнения показателей отчетности по форме 0420417 сделки, заключенные на торгах иностранных организаторов торговли (иностраных

бирж), как лично отчитывающейся организацией, так и через вышестоящего иностранного брокера, отражаются как внебиржевые.

В целях разъяснения применения абзаца первого и второго пункта 5 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках», установленных Указанием Банка России № 6282-У, сообщаем следующее.

По показателю "Уникальный номер информационного сообщения о сделке" указывается номер информационного сообщения о сделке **без пробелов** в формате:

дд.мм.гггг-XXXXXXXX-YYYYY-Z-WWW.

В целях разъяснения применения пункта 8 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках», установленных Указанием Банка России № 6282-У, сообщаем следующее.

Информация о сделке, заключенной отчитывающейся организацией, в которой с одной стороны отчитывающаяся организация действует как брокер или доверительный управляющий за счет клиента, а с другой стороны отчитывающаяся организация действует от своего имени и за свой счет, отражается одной строкой относительно стороны по сделке, в которой отчитывающаяся организация действует как брокер или доверительный управляющий за счет клиента, с указанием в отчете 0420417 значения показателя «BR – брокерская» или «AM – доверительное управление» по показателю «Тип внебиржевой сделки».

В целях разъяснения применения пунктов 18-25 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках», установленных Указанием Банка России № 6282-У, в части показателей, характеризующих клиента по внебиржевой сделке, сообщаем следующее.

Информация о сделке, заключенной отчитывающейся организацией за счет имущества нескольких клиентов, в отчете 0420417 отражается по показателям одной строкой с указанием по показателю «Наименование клиента по внебиржевой сделке» значения показателя «Коллективная сделка» и без указания значений по следующим показателям: «Тип идентификатора клиента по внебиржевой сделке», «Идентификатор клиента по внебиржевой сделке», «Код страны регистрации клиента по внебиржевой сделке», «Наименование депозитария клиента по внебиржевой сделке», «Код страны регистрации депозитария клиента по внебиржевой сделке», «Идентификатор депозитария», «Номер депозитарного счета».

2.11. Направление пакетов нерегулярной отчетности за одну отчетную дату

В случае повторного представления профессиональным участником нерегулярной отчетности на отчетную дату каждая повторная отчетность профессионального участника на такую отчетную дату должна формироваться перед отправкой в один файл вместе с информацией, представленной в нерегулярной отчетности профессионального участника на такую же отчетную дату в ранее направленном пакете отчетности, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, и должна направляться в Банк России в виде одного отдельного электронного документа.

Обращаем внимание, что в случае представления нескольких электронных документов, содержащих нерегулярную отчетность на одну и ту же дату, но с разными данными, актуальным пакетом нерегулярной отчетности на такую дату будет считаться последний направленный пакет с нерегулярной отчетностью на такую дату.

Приложение 1

Наименование точек входа	Наименование точек входа xsd схема
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, за исключением имеющих лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера (только малые). Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря) (за исключением реестровой формы 0420417)	ep_nso_purcb_m_10rd_ex_reestr_0420417_mal
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, за исключением имеющих лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера (только малые). Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь) (за исключением реестровой формы 0420417)	ep_nso_purcb_m_q_10rd_ex_reestr_0420417_mal
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, за исключением имеющих лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера (только малые). Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (март, июнь, сентябрь), квартала (кроме 4-го)	ep_nso_purcb_m_q_30d_mal
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, за исключением имеющих лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера (только малые). Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_purcb_m_y_30d_mal
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, за исключением имеющих лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера (только малые). Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь) (за исключением реестровой формы 0420417)	ep_nso_purcb_y_10rd_ex_reestr_0420417_mal

Приложение 2

Наименование точек входа	Наименование точек входа xsd схема
<p>Профессиональные участники рынка ценных бумаг (только крупные и средние), а также имеющие лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера, деятельности по инвестиционному консультированию, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря) (за исключением реестровой формы 0420417)</p>	<p>ep_nso_purcb_m_10rd_ex_reestr_0420417_ex_mal</p>
<p>Профессиональные участники рынка ценных бумаг (только крупные и средние), а также имеющие лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера, деятельности по инвестиционному консультированию. Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)</p>	<p>ep_nso_purcb_m_30d_ex_mal</p>
<p>Профессиональные участники рынка ценных бумаг (только крупные и средние), а также имеющие лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера, деятельности по инвестиционному консультированию, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (март, июнь, сентябрь), квартала (кроме 4-го) (за исключением реестровой формы 0420417)</p>	<p>ep_nso_purcb_m_q_10rd_ex_reestr_0420417_ex_mal</p>
<p>Профессиональные участники рынка ценных бумаг (только крупные и средние), а также имеющие лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера, деятельности по инвестиционному консультированию, организаторы торговли. Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (март, июнь, сентябрь), квартала (кроме 4-го)</p>	<p>ep_nso_purcb_m_q_30d_ex_mal</p>

<p>Профессиональные участники рынка ценных бумаг (только крупные и средние), а также имеющие лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера, деятельности по инвестиционному консультированию. Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)</p>	<p>ep_nso_purcb_m_y_30d_ex_mal</p>
<p>Профессиональные участники рынка ценных бумаг (только крупные и средние), а также имеющие лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера, деятельности по инвестиционному консультированию, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь) (за исключением реестровой формы 0420417)</p>	<p>ep_nso_purcb_y_10rd_ex_reestr_0420417_ex_mal</p>

Приложение 3

Наименование точек входа	Наименование точек входа xsd схема
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря) (за исключением реестровой формы 0420417)	ep_nso_purcb_m_10rd_ex_reestr_0420417
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь) (за исключением реестровой формы 0420417)	ep_nso_purcb_m_q_10rd_ex_reestr_0420417
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабря) (за исключением реестровой формы 0420417)	ep_nso_purcb_y_10rd_ex_reestr_0420417
Профессиональные участники рынка ценных бумаг (крупные, средние, малые). Отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты. (только реестровая форма 0420417)	ep_nso_purcb_m_q_y_10rd_reestr_0420417
Профессиональные участники рынка ценных бумаг (крупные, средние, малые). Отчетность, предоставляемая в течение 17 рабочих дней после отчетной даты (только форма 0420416)	ep_nso_purcb_m_q_y_17rd_0420416
Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)	ep_nso_purcb_m_30d
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец месяца (март, июнь, сентябрь), квартала (кроме 4-го)	ep_nso_purcb_m_q_30d
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, предоставляемая в течение 30 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабря)	ep_nso_purcb_m_y_30d

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Отчетность, представляемая в течение 45 календарных дней после отчетной даты. Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_purcb_q_y_45d
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Надзорная отчетность, представляемая в течение 105 календарных дней (только формы 0420410 СПОД, 0420411 СПОД, 0420429 СПОД). Отчетность на конец года	ep_nso_purcb_y_105d
Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Отчетность, представляемая в течение 1 рабочего дня после окончания отчетной недели. Отчетность на последний календарный день недели	ep_nso_purcb_w_7d
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Нерегулярная отчетность, представляемая по запросу. Нерегулярная отчетность	ep_nso_purcb_nr
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации. Надзорная отчетность, представляемая в течение 5 рабочих дней	ep_nso_purcb_nr_5rd
Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Отчетность, предоставляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты (Только формы 0420451, 0420452). Отчетность на конец полугодия, года	ep_nso_purcb_h_y_10rd
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации, в том числе осуществляющие деятельность репозитария. Надзорная отчетность, представляемая в течение 15 рабочих дней (только форма 0420432). Отчетность на конец квартала (кроме 4-го)	ep_nso_purcb_q_15rd
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации, в том числе осуществляющие деятельность репозитария. Надзорная отчетность, представляемая в течение 31 календарного дня (только форма 0420432). Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_purcb_y_31d
Профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли и клиринговые организации, в том числе осуществляющие деятельность репозитария. Надзорная отчетность, представляемая в течение 30 рабочих дней (только форма 0420433). Нерегулярная отчетность	ep_nso_purcb_nr_30rd