



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

**Департамент инфраструктуры
финансового рынка**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

От _____ № _____
на _____ от _____

Личный кабинет

Саморегулируемая организация
«Национальная ассоциация
участников фондового рынка»

ИНН 7712088223

Об информировании членов СРО

Департамент инфраструктуры финансового рынка Банка России (далее – Департамент) фиксирует увеличение числа фактов направления профессиональными участниками рынка ценных бумаг (далее - ПУРЦБ) в Банк России исправленной отчетности¹ (далее – Отчетность).

В целях предоставления ПУРЦБ корректных сведений в Отчетности Департамент просит саморегулируемую организацию «Национальная ассоциация участников фондового рынка» проинформировать своих членов о типовых нарушениях, допускаемых организациями при представлении отчетных форм:

1. Ошибочное отражение кода страны эмитента ценной бумаги при заполнении ПУРЦБ группы аналитических признаков «Код страны»

¹ Указание 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 – Указание № 6282-У). Для кредитных организаций (далее – КО): Указание Банка России от 08.10.2018 № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации».

подраздела 1.2. отчетности по форме 0420415². В качестве значения группы аналитических признаков «Код страны» подраздела 1.2 отчетности по форме 0420415 должен указываться в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является **владелец счета депо** (лицевого счета)³.

2. Некорректное указание в отчетности по форме 0420459⁴ показателя «Номинальная стоимость ценной бумаги». В соответствии с пунктом 15 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459, установленных в приложении 1 к Указанию № 6282-У, при заполнении показателя «Номинальная стоимость ценной бумаги» должна указываться номинальная стоимость **одной ценной бумаги** с учётом частичного погашения номинала ценной бумаги в единицах валюты номинала.

3. Отсутствие файла, содержащего перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей и описание причин их отражения в отчетности, а также реквизитов документа Банка России в случае внесения исправлений в отчетность по требованию Банка России.

Требования по включению указанной информации в Отчетность ПУРЦБ установлены абзацем вторым пункта 5 приложения 2 к Указанию № 6282-У⁵.

Для КО абзацем четвертым пункта 10 Указания № 6299-У⁶ установлена обязанность по представлению совместно с исправленной отчетностью пояснений, содержащих сведения об осуществленных изменениях.

² Отчетность по форме 0420415 «Отчет профессионального участника рынка ценных бумаг, клиринговой организации и организатора торговли по ценным бумагам и цифровым правам», представляется в соответствии с требованиями Указания № 6282-У (далее – отчетность по форме 0420415).

³ Согласно абзацу 16 подпункта 8.2 пункта 8 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420415, установленного Приложением 1 к Указанию № 6282-У.

⁴ Отчетность по форме 0420459 «Реестр ценных бумаг», представляется в соответствии с требованиями Указания 6282-У (далее – отчетность по форме 0420459).

⁵ Приложение 2 «Объем, сроки и порядок представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций» к Указанию № 6282- У (далее – Приложение 2 к Указанию № 6282-У).

⁶ Указание Банка России от 24.10.2022 № 6299-У «О правилах составления и представления в Центральный банк Российской Федерации бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности кредитными организациями, а также отчетности банковских групп, составляемой и представляемой головными кредитными организациями банковских групп».

Кроме того, обращаем внимание, что в соответствии с требованиями пункта 5 приложения 2 к Указанию № 6282-У каждая исправленная отчетность ПУРЦБ за один или несколько отчетных периодов должна формироваться перед отправкой в один файл вместе с отчетностью ПУРЦБ, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, и должна направляться в Банк России в виде отдельного электронного документа (пакет отчетности XBRL, содержащий в себе полный массив как измененных, так и неизмененных отчетных форм согласно точке входа, на основе которой формируется пакет).

Дополнительно просим довести до сведения ПУРЦБ, являющихся членами СРО, что в целях информирования участников финансового рынка Банк России на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет публикует разъяснения требований по формированию и составлению отчетности⁷.

Директор

К.В. Пронин

А.Х. Степанова
8-495-771-99-99 доб.173-75

⁷ http://www.cbr.ru/projects_xbrl/explan/