

Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«О внесении изменений в Указание Банка России от 30 июня 2025
года № 7119-У»

Банк России разработал проект указания Банка России «О внесении изменений в Указание Банка России от 30 июня 2025 года № 7119-У» в целях реализации предложений структурных подразделений Банка России по изменению отчетности негосударственных пенсионных фондов, установленной Указанием Банка России от 30 июня 2025 года № 7119-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетов организаторов торговли и клиринговых организаций, а также о порядке сообщения профессиональными участниками рынка ценных бумаг Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновлении информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах.

Отчетность по форме 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках» (далее – отчетность по форме 0420417) дополнена:

показателем «Признак сделки, заключенной за счет имущества нескольких клиентов» в целях оптимизации порядка отражения в указанной форме информации о внебиржевой сделке, заключенной за счет средств нескольких клиентов,

значением «PARTIAL EXECUTION – частичное исполнение требований и обязательств по сделке» по показателю «Вид информационного сообщения о сделке» в целях проведения анализа объема ценных бумаг по сделкам, требования и обязательства по которым частично исполнены.

Разделы 2–9 отчетности по форме 0420431 «Сведения об осуществлении профессиональным участником рынка ценных бумаг брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» (далее – отчетность по форме 0420431) дополнены аналитическим признаком «УК ЖОВ» группы аналитических признаков «Категория клиента» в целях корректного отражения информации в отношении клиентов (учредителей управления), являющихся управляющей компанией, действующей в рамках договора доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих.

Из отчетности по форме 0420450 «Информация об организации, с которой отчитывающейся организацией заключен договор аутсорсинга» исключены показатели «Номер дополнительного соглашения» и «Дата заключения дополнительного соглашения» как информации, являющейся избыточной.

В пункте 4 приложения 2¹ изменен период, за который представляется исправленная отчетность с 3 календарных лет до 1 календарного года.

Раздел 2 отчетности по форме 0420432 «Сведения о показателях операционной надежности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и применяемых ими информационных технологиях» дополнен группой аналитических признаков «Код технологического процесса» с разбивкой по аналитическим признакам «Сигнальное значение» и «Контрольное значение» в целях заблаговременного реагирования на возможные нарушения операционной надежности.

Из отчетности по форме 0420420 «Количество ценных бумаг, учитываемых на счете неустановленных лиц» (далее – отчетность по форме 0420420) исключены показатели «Количество ценных бумаг, учитываемых на счете неустановленных лиц» и «Сведения об открытии счета номинального

¹ Объем, сроки и порядок представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций.

держателя центрального депозитария» в целях исключения дублирующей информации, поступающей от регистраторов в форме 0420415 «Отчет профессионального участника рынка ценных бумаг, клиринговой организации и организатора торговли по ценным бумагам и цифровым правам» (далее – отчетность по форме 0420415).

Из состава отчетности исключены отчетность по форме 0420443 «Выписка по счету депо депонента на дату», отчетность по форме 0420444 «Отчет об операциях по счету депо за период», отчетность по форме 0420445 «Справка по лицевому счету зарегистрированного лица», отчетность по форме 0420446 «Справка по лицевому счету зарегистрированного лица за период» и отчетность по форме 0420447 «Справка об учитываемых ценных бумагах в разрезе мест хранения» и порядки их сосавления.

Уточнен порядок составления отчетности по форме 0420428 «Сведения об утверждении уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» и отчетности (отчета) по форме 0420406 «Сведения об аудиторской проверке отчетности профессионального участника рынка ценных бумаг, организатора торговли, клиринговой организации» в части приведения к единообразию формулировок в указанных порядках с терминологией Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и стандартов аудиторской деятельности.

Сопроводительная информация к отчетности дополнена показателем «Исправленная отчетность» с возможностью указания значений «Да» (указывается в случае, если форма отчетности в пакете отчетности за отчетный период представляется в связи с исправлением данных) и «Нет» (указывается в случае, если форма отчетности в пакете отчетности за отчетный период представляется впервые или не содержит изменений по сравнению с последним представленным пакетом отчетности за этот отчетный период) в отношении каждой формы, включенной в пакет отчетности.

Изменены сроки представления отчетности² в Банк России, исчисляемые в календарных днях, на сопоставимые сроки в рабочих днях.

Порядок представления отчетности дополнен требованиями о включении в электронный документ с отчетностью файлов, подготовленных согласно информации о технологии подготовки и представления в Банк России электронного документа, размещенной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с абзацем третьим пункта 1.3 Указания Банка России № 6836-У³:

в случае представления исправленной отчетности – файл, содержащий перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей и описание причин их отражения в отчетности, позволяющее однозначно идентифицировать исправляемые данные;

при выявлении расхождений по показателям отчетности – пояснения о причинах таких расхождений.

Внесены уточнения в порядок составления отчетности, в состав показателей, групп аналитических признаков и аналитических признаков отчетности.

² Отчетность по форме 0420401 «Общие сведения об отчитывающейся организации (индивидуальном предпринимателе)» (далее – отчетность по форме 0420401), 0420402 «Сведения об аффилированных лицах профессионального участника рынка ценных бумаг, организатора торговли и клиринговой организации» (далее – отчетность по форме 0420402), отчетность по форме 0420406 «Сведения об аудиторской проверке отчетности профессионального участника рынка ценных бумаг, организатора торговли, клиринговой организации (далее – отчетность по форме 0420406), отчетность по форме 0420410 «Сведения об аффилированных лицах профессионального участника рынка ценных бумаг, организатора торговли и клиринговой организации», отчетность по форме 0420410 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета», отчетность по форме 0420411 «Отчет о доходах и расходах», отчетность по форме 0420412 «Информация о требованиях к дебиторам и обязательствах перед кредиторами», отчетность по форме 0420420, отчетность по форме 0420421 «Отчет о движении иностранных активов и пассивов профессионального участника рынка ценных бумаг по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций», отчетность по форме 0420327 «Расчет норматива достаточности собственных средств организатора торговли», отчетность по форме 0420454 «Расчет норматива краткосрочной ликвидности брокера», отчетность по форме 04204455 «Расчет норматива достаточности капитала», отчетность по форме 0420456 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики брокера».

³ Указание Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета».

Скорректированы отдельные показатели, группы аналитических признаков и аналитические признаки отчетности и их коды в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России и предложениями заинтересованных структурных подразделений Банка России.

Действие проекта указания будет распространяться на профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций.

Планируемая дата вступления в силу – 01.01.2027.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 14 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент данных, проектов и процессов.