

Порядок по подготовке информации по расчету норматива достаточности капитала

1. Информация по расчету норматива достаточности капитала составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской деятельности, деятельности форекс-дилеров, профессиональными участниками, имеющими лицензию на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами и не имеющими лицензии управляющей компании, представляется профессиональными участниками рынка ценных бумаг на ежеквартальной основе крупными¹ и средними², на годовой основе – малыми³.

Все профессиональные участники рынка ценных бумаг представляют информацию по расчету норматива достаточности капитала также в следующих случаях:

однократно по состоянию на дату начала периода, когда норматив достаточности капитала перестал соответствовать минимальному допустимому числовому значению норматива достаточности капитала;

однократно по состоянию на дату, когда норматив достаточности капитала стал соответствовать минимальному допустимому числовому значению норматива достаточности капитала по прошествии периода несоответствия;

по требованию Банка России.

Заполнение показателей информации по расчету норматива достаточности капитала осуществляется профессиональным участником в соответствии с Указанием Банка России от 2 августа 2021 года № 5873-У «О

¹ Организации, определившие хотя бы по одному из показателей, установленных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года N 481-П в качестве годового диапазона значений показателей деятельности для каждого из осуществляемых профессиональным участником лицензируемых видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее - годовой диапазон) квартальный диапазон, указанный в графе 5 приложения к Положению Банка России N 481-П

² Организации, определившие хотя бы по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 4 приложения к Положению Банка России N 481-П, и не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 5 приложения к Положению Банка России N 481-П

³ Организации, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России N 481-П

требованиях к осуществлению дилерской, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и деятельности форекс-дилеров в части расчета показателя достаточности капитала», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 02 сентября 2021 года № 64857 (далее – Указание Банка России № 5873-У).

В информации по расчету норматива достаточности капитала должны приводиться все предусмотренные в ней показатели. В случаях, предусмотренных Указанием Банка России № 5873-У и (или) продиктованных экономическим смыслом, для числовых показателей информации по расчету норматива достаточности капитала проставляется ноль. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе (строке) информации по расчету норматива достаточности капитала оставляется пустое значение (если иное не предусмотрено настоящим порядком).

2. Значения показателей «Коэффициент обесценения», «Значение коэффициента риска условного обязательства кредитного характера» (подраздел 3.1 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Показатель риска в отношении контрагента/клиента» (подраздел 3.1 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Корректирующий коэффициент» (подраздел 3.3 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Корректирующий коэффициент» (подраздел 3.4 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Ставка риска», «Ставка риска валюты, в которой номинированы ценные бумаги» (подраздел 4.2 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Ставка риска» (подраздел 4.3 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Ставка риска» (подраздел 4.3.1 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Ставка риска по базисному активу», «Ставка риска валюты базисного актива», «Корректирующий коэффициент», «Ставка риска валюты по поставляемым/получаемым денежным средствам» и «Корректирующий коэффициент по процентной части рыночного риска по поставляемым/получаемым денежным средствам»

(подраздел 4.4 информации по расчету норматива достаточности капитала) отражаются в процентах.

Информация по показателю «Корректирующий коэффициент» (подраздел 4.4 информации по расчету норматива достаточности капитала) отражается с соблюдением требований подпункта 5.4.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

3. По показателям раздела 1 информации по расчету норматива достаточности капитала указываются значения показателей, включаемых в расчет норматива достаточности капитала в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5873-У.

По показателю «Величина капитала» указывается значение величины капитала, рассчитанное в соответствии с разделом 2 информации по расчету норматива достаточности капитала.

По показателю «Величина кредитного риска» указывается значение величины кредитного риска, рассчитанное в соответствии с разделом 3 информации по расчету норматива достаточности капитала.

По показателю «Величина рыночного риска» указывается значение величины рыночного риска, рассчитанное в соответствии с разделом 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

По показателю «Причина несоответствия норматива достаточности капитала» указывается одно из 3-х значений:

1 – в случае повышения ставок клиринговой организации или снижения уровня кредитных рейтингов, установленных Советом директоров Банка России, у контрагента;

2 – в случае принятия Советом директоров Банка России решения об изменении перечня рейтинговых агентств или о повышении уровня кредитных рейтингов;

3 – иное несоответствие НДК минимальному допустимому числовому значению НДК.

4. По показателям раздела 2 информации по расчету норматива

достаточности капитала указываются значения показателей, включаемых в расчет показателя достаточности капитала в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5873-У.

В случае если показатели раздела 2 информации по расчету норматива достаточности капитала, включаемые в расчет основного капитала и дополнительного капитала, являются отрицательными, их значения в информации по расчету норматива достаточности капитала указываются со знаком «-» (минус).

В отношении клиентов с особым уровнем риска по показателям «Резерв на возможные потери, в том числе по позиции клиента» и «Резерв на возможные потери, в том числе по требованиям ПУРЦБ к клиентам» раздела 2 информации по расчету норматива достаточности капитала не допускается одновременное заполнение: заполняется один из показателей в зависимости от выбранного метода расчета кредитного риска в соответствии с пунктом 7 Порядка.

5. В разделе 3 информации по расчету норматива достаточности капитала отражаются все активы и условные обязательства кредитного характера, позиции клиентов и требования профессионального участника к клиенту, в отношении которых профессиональный участник должен рассчитывать кредитный риск в соответствии с требованиями главы 3 Указания Банка России № 5873-У.

Для целей заполнения раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала профессиональным участником каждому кредитному риску присваивается уникальный идентификатор, при этом идентификаторы кредитного риска, указываемые в подразделе 3.1 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, в целях расшифровки информации о каждом компоненте кредитного риска должны быть также отражены в соответствующем подразделе 3.2, 3.3 или 3.4 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала.

6. Информация по показателям подраздела 3.1 раздела 3 информации по

расчету норматива достаточности капитала раскрывается по каждому активу, условному обязательству кредитного характера, позиции клиента, требованию профессионального участника к клиенту.

Информация по показателям подраздела 3.1 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала раскрывается в разрезе идентификаторов кредитного риска.

6.1. По показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» указывается одно из следующих значений:

Актив;

Условное обязательство кредитного характера;

Позиция клиента;

Требование профессионального участника к клиенту.

6.2. По показателю «Вид актива/условного обязательства кредитного характера» указывается одно из следующих значений:

1. Денежные средства профессионального участника на счетах и во вкладах, депозитах;

2. Денежные средства клиентов профессионального участника на счетах, во вкладах, депозитах;

3. Денежные средства, переданные по договору о брокерском обслуживании;

4. Денежные средства, переданные по договору доверительного управления;

5. Требования по уплате денежных средств;

6. Требования по поставке иностранной валюты;

7. Требования по поставке ценных бумаг;

8. Требования по поставке товара;

9. Требования по поставке драгоценных металлов;

10. Требования по получению начисленных (накопленных) процентов, кроме процентов по сделкам РЕПО;

11. Требования по получению денежных средств, переданных по первой

части договора РЕПО;

12. Требования по получению ценных бумаг, переданных по первой части договора РЕПО;

13. Требования профессионального участника по возврату денежных средств, переданных по договору займа для совершения маржинальных сделок;

14. Требования к клиенту по ценным бумагам;

15. Требования к клиенту по денежным средствам;

16. Требования к клиенту по иностранной валюте;

17. Требования к клиенту по товару;

18. Требования к клиенту по драгоценным металлам;

19. Требования по сделкам РЕПО, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга;

20. Вложения в долговые ценные бумаги;

21. Иные активы;

22. Поручительства;

23. Ручательство;

24. Вексельные поручительства (аваль);

25. Индоссамент векселей;

26. Обязательства профессионального участника, в случае неисполнения (ненадлежащего исполнения) должником требования, ранее уступленного профессиональным участником новому кредитору, если профессиональный участник принял на себя поручительство за должника перед новым кредитором;

27. Обязательства профессионального участника, являющегося брокером, выкупить ценные бумаги эмитента, вытекающие из договора возмездного оказания услуг по размещению и (или) организации размещения ценных бумаг;

28. Иные условные обязательства кредитного характера;

29. Позиция клиента.

При этом если по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» указано значение «Актив», то по показателю «Вид актива/условного обязательства кредитного характера» указывается одно из следующих значений:

1. Денежные средства профессионального участника на счетах и во вкладах, депозитах;
2. Денежные средства клиентов профессионального участника на счетах, во вкладах, депозитах;
3. Денежные средства, переданные по договору о брокерском обслуживании;
4. Денежные средства, переданные по договору доверительного управления;
5. Требования по уплате денежных средств;
6. Требования по поставке иностранной валюты;
7. Требования по поставке ценных бумаг;
8. Требования по поставке товара;
9. Требования по поставке драгоценных металлов;
10. Требования по получению начисленных (накопленных) процентов, кроме процентов по сделкам РЕПО;
11. Требования по получению денежных средств, переданных по первой части договора РЕПО;
12. Требования по получению ценных бумаг, переданных по первой части договора РЕПО;
13. Требования по сделкам РЕПО, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга;
14. Вложения в долговые ценные бумаги;
15. Иные активы.

Если по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного

характера» указано значение «Условное обязательство кредитного характера», то по показателю «Вид актива/условного обязательства кредитного характера» указывается одно из следующих значений:

1. Поручительства;
2. Ручательство;
3. Вексельные поручительства (аваль);
4. Индоссамент векселей;
5. Обязательства профессионального участника, в случае неисполнения (ненадлежащего исполнения) должником требования, ранее уступленного профессиональным участником новому кредитору, если профессиональный участник принял на себя поручительство за должника перед новым кредитором;
6. Обязательства профессионального участника, являющегося брокером, выкупить ценные бумаги эмитента, вытекающие из договора возмездного оказания услуг по размещению и (или) организации размещения ценных бумаг;
7. Иные условные обязательства кредитного характера.

Если по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» указано значение «Позиция клиента», то по показателю «Вид актива/условного обязательства кредитного характера» указывается значение «Позиция клиента».

Если по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» указано значение «Требование профессионального участника к клиенту», то по показателю «Вид актива/условного обязательства кредитного характера» указывается одно из следующих значений:

1. Требования профессионального участника по возврату денежных средств, переданных по договору займа для совершения маржинальных сделок;
2. Требования к клиенту по ценным бумагам;
3. Требования к клиенту по денежным средствам;

4. Требования к клиенту по иностранной валюте;
5. Требования к клиенту по товару;
6. Требования к клиенту по драгоценным металлам;
7. Требования по сделкам РЕПО, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга.

6.3. По показателю «Суммарная величина актива» указывается совокупная величина актива или условного обязательства кредитного характера до вычета резерва, созданного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 31, ст. 5018) (далее - курс иностранной валюты, установленный Банком России), по состоянию на дату расчета норматива достаточности капитала. Величина требований / обязательств, предметом которых являются драгоценные металлы, отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по учетной цене на аффинированные драгоценные металлы на дату расчета норматива достаточности капитала, установленной Банком России в соответствии с пунктами 1 - 4 Указания Банка России от 28 мая 2003 года № 1283-У «О порядке установления Банком России учетных цен на аффинированные драгоценные металлы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 июня 2003 года № 4759 (далее – Указание Банка России № 1283-У).

В случае указания по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» значения «Актив», «Условное обязательство кредитного характера» или «Требование профессионального участника к клиенту», сумма значений по показателю «Суммарная величина актива» в разрезе каждого идентификатора кредитного риска должна быть равна сумме

значений по показателю «Величина требования (обязательства), в том числе для целей неттинга» подраздела 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, по которым по показателю «Тип (требования/обязательства) для целей неттинга» подраздела 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала указано значение «Требование», за вычетом суммы значений по показателю «Величина требования (обязательства), в том числе для целей неттинга» 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, по которым по показателю «Тип (требования/обязательства) для целей неттинга» подраздела 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала указано значение «Обязательство». В случае если по соответствующему идентификатору кредитного риска суммарный объем обязательств для целей неттинга, приведенный в подразделе 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, превышает суммарный объем требований для целей неттинга, стоимость актива считается равной нулю.

В случае указания по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» значения «Позиция клиента», значение показателя «Суммарная величина актива» в разрезе каждого идентификатора кредитного риска должно быть равно сумме значений по показателю «Величина планового исходящего остатка с учетом корректирующего коэффициента» соответствующих идентификаторов кредитного риска. В случае если сумма отрицательная, то указывается значение по модулю. В случае если сумма положительная, то значение не указывается.

6.4. По показателю «Величина обеспечения» указывается совокупное значение величины обеспечения по активу, условному обязательству кредитного характера, позиции клиента, требованию к клиенту профессионального участника, определяемое в соответствии с пунктом 3.3 Указания Банка России № 5873-У. В случае если обеспечение предоставлено по договорам РЕПО, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил

организованных торгов и (или) правил клиринга, сумма значений по показателю «Величина обеспечения» в разрезе каждого идентификатора кредитного риска должна быть равна сумме значений по показателю «Величина обеспечения» подраздела 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, по которым по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» подраздела 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала указано значение «Обязательство», за вычетом суммы значений по показателю «Величина обеспечения» подраздела 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, по которым по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» подраздела 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала указано значение «Требование» с учетом корректирующих коэффициентов. В случае, если по соответствующему идентификатору кредитного риска суммарный объем переданного обеспечения (требования для целей неттинга), приведенный в подразделе 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, превышает суммарный объем полученного обеспечения (обязательства для целей неттинга), величина обеспечения считается равной нулю.

6.5. По показателю «Категория качества актива/условного обязательства кредитного характера» указывается одно из следующих значений, определяемых в соответствии с главой 7 Указания Банка России № 5873-У:

I категория;

II категория;

III категория;

IV категория.

6.6. По показателю «Коэффициент обесценения» указывается коэффициент обесценения, определяемый в соответствии с главой 7 Указания Банка России № 5873-У.

6.7. По показателю «Величина резерва, созданного в соответствии с МСФО (IFRS) 9» указывается величина резерва на возможные потери по

активам, условным обязательствам кредитного характера, требованиям к клиентам профессионального участника, определяемая в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

6.8. По показателю «Величина резерва, созданного в соответствии с главой 7» указывается величина резерва на возможные потери, определяемая в соответствии главой 7 Указания Банка России № 5873-У:

по активам профессионального участника, указанным в пункте 3.2 Указания Банка России № 5873-У;

по условным обязательствам кредитного характера профессионального участника, указанным в пункте 3.12 Указания Банка России № 5873-У;

по требованиям профессионального участника к клиенту;

по позиции клиента профессионального участника.

6.9. По показателю «Наименование контрагента» указывается полное наименование юридического лица с сокращенным наименованием его организационно-правовой формы. В случае если контрагентом (клиентом) является физическое лицо, показатель заполняется значением «Физические лица».

6.10. По показателю «ИНН (TIN) контрагента» указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (для резидентов), идентификационный номер налогоплательщика - иностранной организации в стране регистрации (код Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (для нерезидентов) контрагента (клиента), указанного по показателю «Наименование контрагента».

6.11. По показателю «Показатель риска в отношении контрагента/клиента» указывается показатель риска контрагента (клиента), определяемый в соответствии с главой 3 Указания Банка России № 5873-У.

6.12. По показателю «Значение коэффициента риска условного обязательства кредитного характера» указывается значение коэффициента риска условного обязательства кредитного характера, установленного в пункте 3.11 Указания Банка России № 5873-У.

6.13. По показателю «Величина кредитного риска» указывается величина кредитного риска по активу/условному обязательству кредитного характера, рассчитанная в соответствии с главой 3 Указания Банка России №5873-У.

7. По показателю «Метод расчета кредитного риска клиента ПУРЦБ» подраздела 3.1.1 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала указывается одно из следующих значений:

- 1 – Позиционный метод;
- 2 – Стандартизированный метод.

8. В подразделе 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается информация об активах и условных обязательствах кредитного характера, формирующих кредитный риск, за исключением риска в отношении клиентов с особым уровнем риска, рассчитываемого позиционным методом, в том числе расчеты по договорам РЕПО, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга, и удовлетворяющим требованиям пункта 1 статьи 4.1 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2019, № 52 (часть I), ст. 7825) (далее – Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)»), а также требованиям пунктов 3 и (или) 4 статьи 4.1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

Информация по показателям подраздела 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала раскрывается в разрезе активов и условных обязательств кредитного характера, формирующих кредитный риск, за исключением риска в отношении клиентов с особым уровнем риска, рассчитываемого позиционным методом. В случае если в один неттинг-пул включено несколько активов, таким активам присваивается единый идентификатор кредитного риска в подразделах 3.1, 3.2 и 3.3 раздела 3

информации по расчету норматива достаточности капитала. В случае если актив не включен в неттинг-пул, идентификатор кредитного риска должен быть уникален для данного актива, а по группе аналитических признаков «Идентификатор актива / неттинг пула» следует указывать значение «Не применимо».

8.1. По показателю «Код валюты, в которой выражены активы» указывается цифровой код валюты, в которой выражены активы (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-» (тире) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ)), при этом для долговой ценной бумаги и для долевой ценной бумаги указывается код валюты, в которой выражен номинал указанной ценной бумаги; для депозитарной расписки указывается код валюты, в которой номинированы представляемые ценные бумаги; для паев (акций) инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска.

8.2. По показателю «Код драгоценного металла» указывается буквенно-цифровой код драгоценного металла, являющегося активом, в соответствии с Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют). В случае если в перечне не представлен код драгоценного металла, являющегося активом, указывается значение «000 – иное».

8.3. По показателю «Идентификатор ценной бумаги из Реестра ценных бумаг» указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг. Если по показателю «Предмет требований/обязательств, в том числе для целей неттинга» указано значение «ценные бумаги», по показателю «Идентификатор ценной бумаги из Реестра ценных бумаг» обязательно должно быть заполнено значение, при этом в Реестре ценных бумаг раскрывается информация, соответствующая всем идентификаторам ценных бумаг, указанным в подразделе 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала.

8.4. По показателю «Наименование ценной бумаги» указывается наименование ценной бумаги в соответствии с внутренними системами профессионального участника.

8.5. По показателю «Код ISIN ценной бумаги» указывается международный идентификационный код ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки указывается международный идентификационный код депозитарной расписки. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов профессионального участника, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

8.6. По показателю «Срок актива» указывается одно из следующих значений:

До 90 календарных дней;

Свыше 90 календарных дней.

8.7. По показателю «Тип требования/обязательства для целей неттинга» указывается одно из следующих значений в отношении актива, предоставленного по финансовым договорам, включенным в соглашение о неттинге:

Требование;

Обязательство.

8.8. По показателю «Предмет требований/обязательств, в том числе для целей неттинга» указывается одно из следующих значений:

Денежные средства;

Ценные бумаги;

Товары (включая драгоценные металлы).

8.9. По показателю «Количество требований (обязательств), в том числе для целей неттинга» указывается количество требования (обязательства), выраженного в штуках, единицах валюты, граммах. Значение по данному показателю как для требований, так и для обязательств указывается со знаком «+» (плюс).

8.10. По показателю «Величина требования (обязательства), в том числе

для целей неттинга» указывается стоимость актива или денежных средств в соответствии с пунктом 3.11 Указания Банка России № 5873-У в рублевом эквиваленте. Стоимость драгоценных металлов, требования по которым предъявляются к клиентам с особым уровнем риска по сделкам, совершенным профессиональным участником по поручению клиентов на основании договора комиссии, определяется исходя из учетной цены на аффинированные драгоценные металлы на дату расчета норматива достаточности капитала, установленной Банком России в соответствии с пунктами 1 - 4 Указания Банка России № 1283-У. Значение по данному показателю как для требований, так и для обязательств указывается со знаком «+» (плюс).

8.11. По показателю «Величина резерва, созданного в соответствии с МСФО (IFRS) 9» заполняется информация аналогично с показателем «Величина резерва, созданного в соответствии с МСФО (IFRS) 9» пункта 6.7 настоящего порядка.

9. В подразделе 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается информация об обеспечении активов и условных обязательств кредитного характера, в том числе полученных профессиональным участником по договору РЕПО, заключенного на основе генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга, и удовлетворяющим требованиям пункта 1 статьи 41 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», а также требованиям пунктов 3 и (или) 4 статьи 41 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

Информация по показателям подраздела 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала указывается в разрезе объектов обеспечения. Каждому объекту обеспечения присваивается идентификатор кредитного риска, соответствующий активу или условному обязательству кредитного характера, указанному в подразделе 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала. В случае если к одному активу, условному обязательству кредитного характера либо неттинг-пулу относятся

несколько объектов обеспечения, таким объектам обеспечения присваивается единый идентификатор кредитного риска.

9.1. По группе аналитических признаков «Срок поступления актива» указывается одно из следующих значений:

Не позднее 30 календарных дней;

Свыше 30 календарных дней.

9.2. По показателю «Вид обеспечения» указывается одно из следующих значений:

Денежные средства в рублях;

Денежные средства в иностранной валюте;

Ценные бумаги;

Драгоценные металлы.

9.3. По показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» в случае если обеспечение предоставлено по финансовым договорам, включенным в соглашение о неттинге, указывается одно из следующих значений: Требование; Обязательство.

Значение «Требование» указывается для переданного обеспечения (например, в отношении ценных бумаг, переданных по первой части прямого РЕПО, включенного в расчет кредитного риска).

Значение «Обязательство» указывается для полученного обеспечения (например, в отношении ценных бумаг, полученных по первой части обратного РЕПО, включенного в расчет кредитного риска).

9.4. По группе аналитических признаков «Код валюты /драгоценного металла» указывается:

цифровой код валюты, в которой выражено обеспечение (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-» (тире) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ)), при этом для долговой ценной бумаги и для долевой ценной бумаги, указывается код валюты, в которой выражен номинал указанной ценной бумаги; для депозитарной расписки указывается код валюты, в которой номинированы

представляемые ценные бумаги; для паев (акций) инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска;

буквенно-цифровой код драгоценного металла, являющегося обеспечением, в соответствии с Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют);

значение «000 – иное», если в перечне не представлен код драгоценного металла, являющегося обеспечением;

значение «Не применимо», если вышеуказанные коды не применяются к обеспечению.

9.5. По показателю «Идентификатор ценной бумаги из Реестра ценных бумаг» указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг. Если по показателю «Вид обеспечения» указано значение «Ценные бумаги», по показателю «Идентификатор ценной бумаги из Реестра ценных бумаг» обязательно должно быть заполнено значение, при этом в Реестре ценных бумаг раскрывается информация, соответствующая всем идентификаторам ценных бумаг, указанным в подразделе 3.3 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала.

9.6. Показатель «Наименование ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги» пункта 8.4 настоящего порядка.

9.7. Показатель «Код ISIN ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Код ISIN ценной бумаги» пункта 8.5 настоящего порядка.

9.8. По показателю «Количество» указывается количество актива, являющегося обеспечением. Значение по данному показателю указывается со знаком «+» (плюс).

9.9. По показателю «Стоимость» указывается оценка одной единицы соответствующего вида актива, являющегося обеспечением, в рублевом эквиваленте. Стоимость драгоценных металлов, являющихся обеспечением по сделкам клиентов с особым уровнем риска, определяется исходя из учетной

цены на аффинированные драгоценные металлы на дату расчета норматива достаточности капитала, установленной Банком России в соответствии с пунктами 1 - 4 Указания Банка России № 1283-У.

9.10. По показателю «Источник корректирующего коэффициента» указывается ИНН клиринговой организации, осуществившей расчет принятой профессиональным участником в качестве корректирующего коэффициента ставки риска в соответствии с абзацем третьим пункта 17 приложения к Указанию Банка России от 26 ноября 2020 года № 5636-У «О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2020 года № 61923 (далее – Указание Банка России № 5636-У). В случае если корректирующий коэффициент применяется в соответствии с пунктами 3.6, 3.7 и 3.8 Указания Банка России № 5873-У, указывается значение «Согласно Указанию».

9.11. По показателю «Корректирующий коэффициент» указывается значение корректирующего коэффициента, определяемого в соответствии с главой 3 Указания Банка России № 5873-У.

9.12. По показателю «Величина обеспечения» указывается значение величины обеспечения по активу, условному обязательству кредитного характера, требования к клиенту профессионального участника, определяемое в соответствии с пунктом 3.3 Указания Банка России № 5873-У.

10. В подразделе 3.4 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается информация о клиентской позиции профессионального участника. Подраздел 3.4 раздела 3 заполняется в случае, если в подразделе 3.1.1 раздела 3 по показателю «Метод расчета кредитного риска клиента ПУРЦБ» указано значение «1-Позиционный метод».

В случае если показатели подраздела 3.4 раздела 3 являются отрицательными, их значения в информации по расчету норматива

достаточности капитала указываются со знаком «-» (минус).

Информация по показателям в настоящем пункте раскрывается в разрезе кредитного риска и активов клиентов.

10.1. По показателю «Величина планового исходящего остатка с учетом корректирующего коэффициента» указывается величина положительного (отрицательного) планового исходящего остатка с учетом корректирующего коэффициента, определяемого в соответствии с пунктом 3.15 Указания Банка России № 5873-У.

10.2. Показатель «Код валюты, в которой выражены активы» заполняется аналогично показателю «Код валюты, в которой выражены активы» пункта 8.1 настоящего порядка.

10.3. Показатель «Код драгоценного металла» заполняется аналогично показателю «Код драгоценного металла» пункта 8.2 настоящего порядка.

10.4. По показателю «Идентификатор ценной бумаги из Реестра ценных бумаг» указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг, при этом в Реестре ценных бумаг раскрывается информация, соответствующая всем идентификаторам ценных бумаг, указанным в подразделе 3.4 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала.

10.5. Показатель «Наименование ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги» пункта 8.4 настоящего порядка.

10.6. Показатель «Код ISIN ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Код ISIN ценной бумаги» пункта 8.5 настоящего порядка.

10.7. По показателю «Количество» указывается плановый исходящий остаток актива клиента в единицах валюты или в количестве ценных бумаг.

10.8. По показателю «Стоимость» указывается оценка одной единицы актива клиента в рублевом эквиваленте.

10.9. По показателю «Величина положительного \ (отрицательного) планового исходящего остатка» указывается величина планового исходящего

остатка, при этом отрицательный плановый исходящий остаток указывается со знаком «-» (минус).

10.10. По показателю «Корректирующий коэффициент» указывается значение корректирующего коэффициента, определяемого в соответствии с пунктом 3.15 Указания Банка России № 5873-У.

10.11. Показатель «Источник корректирующего коэффициента» заполняется аналогично показателю «Источник корректирующего коэффициента» пункта 9.10 настоящего порядка.

11. По показателю «Метод расчета рыночного риска» подраздела 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала указывается метод расчета рыночного риска, выбранный профессиональным участником:

Базовый;

Продвинутый.

12. В подразделе 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала указывается информация о расчете рыночного риска в отношении ценных бумаг.

Информация по показателям подраздела 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается в разрезе каждой ценной бумаги, в отношении которой производится расчет рыночного риска.

12.1. Группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска», «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска» обязательно заполняются в случае, если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Продвинутый». Данные группы аналитических признаков используются для группировки рыночного риска ценных бумаг в группы однородных объектов в соответствии с п. 6.2 Указания Банка России № 5873-У. Наличие двух идентификаторов обусловлено тем, что один выпуск ценных бумаг может формировать как основную часть рыночного риска, так и

валютную часть рыночного риска, которые будут включены в различные группы однородных объектов. В случае если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Базовый», по группам аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска», «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска» указывается значение «Не применимо».

По группам аналитических признаков настоящего пункта указываются уникальные идентификаторы, присвоенные профессиональным участником каждой группе однородных объектов. Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска не может совпадать с идентификатором группы однородных объектов по валютной части риска, так как данные идентификаторы подлежат отражению отдельными строками в подразделе 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

Если ценная бумага или валюта риска по ценной бумаге не включена в группу однородных объектов с иными ценными бумагами или валютами риска по ценным бумагам, то для целей формы считается, что такая ценная бумага или валюта риска по ценной бумаге формирует группу однородных объектов, состоящую только из этой ценной бумаги или валюты риска по ценной бумаге.

12.2. По значению группы аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг, при этом в Реестре ценных бумаг раскрывается информация, соответствующая всем идентификаторам ценных бумаг, указанным в подразделе 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

12.3. Показатель «Наименование ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги» пункта 8.4 настоящего порядка.

12.4. Показатель «Код ISIN ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Код ISIN ценной бумаги» пункта 8.5 настоящего порядка.

12.5. По группе аналитических признаков «Вид объекта» указывается один из следующих видов объектов, в отношении которых осуществляется расчет величины рыночного риска:

1 – Долевые ценные бумаги;

2 – Долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, учитываемые по амортизированной стоимости, включая долговые ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе;

3 – Долговые ценные бумаги, в том числе номинированные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включая долговые ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе;

4 – Депозитарные расписки;

5 – Обязательства по обратной поставке ценных бумаг, полученных по договорам РЕПО или займа ценных бумаг, в случае если полученные ценные бумаги по договору РЕПО или займа ценных бумаг были реализованы по договору купли-продажи ценных бумаг или переданы по договорам РЕПО, займа ценных бумаг или в обеспечение по привлеченным средствам на срок, превышающий срок первоначальной операции, или по таким ценным бумагам имело место неисполнение контрагентом своих обязательств по обратной поставке;

6 – Требования по депозитарным распискам;

7 – Обязательства по депозитарным распискам;

8 – Требования по долевым ценным бумагам;

9 – Обязательства по долевым ценным бумагам;

10 – Требования по долговым ценным бумагам, в том числе номинированным в иностранной валюте, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включая долговые ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе;

11 – Обязательства по долговым ценным бумагам, в том числе номинированным в иностранной валюте, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включая долговые ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе;

12 – Требования по долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, учитываемым по амортизированной стоимости, включая долговые ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе;

13 – Обязательства по долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, учитываемым по амортизированной стоимости, включая долговые ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.

12.6. По группе аналитических признаков «Позиция по сделке» указывается одно из следующих значений:

Длинная позиция;

Короткая позиция.

12.7. По показателю «Стоимость» указывается оценка одной единицы актива в рублевом эквиваленте.

12.8. По показателю «Количество» указывается количество ценных бумаг, принимаемых в расчет риска.

12.9. По показателям «Ставка риска» и «Ставка риска валюты, в которой номинированы ценные бумаги» указывается ставка риска в соответствии с главой 5 Указания Банка России № 5873-У или корректирующий коэффициент, установленный пунктами 3.5 - 3.7, подпунктами 5.2.2, 5.2.3 пункта 5.2, подпунктом 5.4.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

12.10. По показателю «Величина основной части рыночного риска» указывается значение, рассчитанное в соответствии с подпунктами 5.2.1 и 5.2.4 Указания Банка России № 5873-У.

12.11. По показателю «Величина валютной части рыночного риска»

указывается значение, рассчитанное в соответствии с подпунктом 5.2.5 Указания Банка России № 5873-У.

13. В подразделе 4.3 указывается информация о расчете рыночного риска в отношении иностранной валюты, требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Информация по показателям подраздела 4.3 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается в разрезе каждой валюты, в отношении которой производится расчет рыночного риска.

13.1. По группе аналитических признаков «Вид объекта» (подраздел 4.3 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала) указывается один из следующих видов объектов, в отношении которых осуществляется расчет величины рыночного риска:

Иностранная валюта;

Требования, выраженные в иностранной валюте;

Обязательства, выраженные в иностранной валюте.

13.2. По группе аналитических признаков «Позиция по сделке» указывается одно из следующих значений:

Длинная позиция;

Короткая позиция.

13.3. По показателю «Количество» указывается количество валюты, принимаемое в расчет рыночного риска.

13.4 По показателю «Стоимость» указывается оценка одной единицы актива в рублевом эквиваленте.

13.5. По показателю «Ставка риска» указывается ставка риска в соответствии с главой 5 Указания Банка России № 5873-У или корректирующий коэффициент, установленный пунктами 3.5 - 3.7, подпунктами 5.2.2, 5.2.3 пункта 5.2, подпунктом 5.4.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

13.6. По показателю «Источник ставки риска» указывается ИНН клиринговой организации, осуществившей расчет ставки риска по товару

(драгоценному металлу). В случае если ставка риска отсутствует и в расчет принимаются корректирующие коэффициенты, установленные пунктами 3.5 - 3.7, подпунктами 5.2.2, 5.2.3 пункта 5.2, подпунктом 5.4.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У, указывается значение «Согласно Указанию».

13.7. По показателю «Величина валютной части рыночного риска» указывается значение, рассчитанное в соответствии с пунктом 6.6 Указания Банка России № 5873-У.

14. В подразделе 4.3.1 указывается информация о расчете рыночного риска в отношении товаров и драгоценных металлов.

14.1. По группе аналитических признаков «Позиция по сделке» указывается одно из следующих значений:

Длинная позиция;

Короткая позиция.

14.2. По показателю «Количество» заполняется количество товара в штуках или драгоценного металла в граммах.

14.3. По показателю «Стоимость» указывается оценка одной единицы товара или одного грамма драгоценного металла в рублевом эквиваленте.

14.4. По показателю «Ставка риска» указывается ставка риска товара (драгоценного металла), рассчитанная клиринговой организацией или корректирующий коэффициент, установленный пунктами 3.5 - 3.7, подпунктами 5.2.2, 5.2.3 пункта 5.2, подпунктом 5.4.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

14.5. По показателю «Источник ставки риска» указывается ИНН клиринговой организации, осуществившей расчет ставки риска по товару (драгоценному металлу). В случае если ставка риска отсутствует и в расчет принимаются корректирующие коэффициенты, установленные пунктами 3.5 - 3.7, подпунктами 5.2.2, 5.2.3 пункта 5.2, подпунктом 5.4.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У, указывается значение «Согласно Указанию».

14.6. По показателю «Величина основной части рыночного риска» указывается значение, рассчитанное в соответствии с подпунктами 5.2.1 и

5.2.4 Указания Банка России № 5873-У.

15. В подразделах 4.3 и 4.3.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по значению группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска» и группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска» указывается уникальный идентификатор, присвоенный профессиональным участником каждой группе однородных объектов по валютной и основной части риска соответственно. Указанные идентификаторы обязательно заполняются в случае, если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Продвинутый». В случае если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Базовый», по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска» в подразделе 4.3 и по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска» в подразделе 4.3.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала указывается значение «Не применимо».

16. В подразделе 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается информация о расчете величины рыночного риска по производным финансовым инструментам и аналогичным им договорам, за исключением рыночного риска, рассчитываемого как совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения и рассчитываемого на основании методологии, установленной внутренними документами профессионального участника.

16.1. Группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска», «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по базисному активу», «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по

денежным средствам», «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска» обязательно заполняются в случае, если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Продвинутый». Данные группы аналитических признаков используются для группировки рыночного риска ценных бумаг в группы однородных объектов в соответствии с п. 6.2 Указания Банка России № 5873-У. Наличие четырех идентификаторов обусловлено тем, что один производный финансовый инструмент, отраженный в подразделе 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала, может формировать вышеуказанные компоненты риска. В случае если отдельный компонент рыночного риска не применим к соответствующему производному финансовому инструменту, по идентификатору соответствующего рыночного риска допустимо указывать значение «Не применимо».

В случае если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Базовый», по группам аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска», «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по базисному активу», «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по денежным средствам», «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска» указывается значение «Не применимо».

По группам аналитических признаков настоящего пункта указываются уникальные идентификаторы, присвоенные профессиональным участником каждой группе однородных объектов, при этом идентификаторы групп однородных объектов по основной части риска, валютной части риска по базисному активу, валютной части риска по денежным средствам и процентной части риска не могут совпадать между собой.

Если ценная бумага или валюта риска по ценной бумаге не включена в

группу однородных объектов с иными ценными бумагами или валютами риска по ценным бумагам, то для целей формы считается, что такая ценная бумага или валюта риска по ценной бумаге формирует группу однородных объектов, состоящую только из этой ценной бумаги или валюты риска по ценной бумаге.

16.2. По показателю «Вид ПФИ» указывается вид производного финансового инструмента в соответствии с пунктами 2 - 5 Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 марта 2015 года № 36575:

- Опционный договор;
- Фьючерсный договор;
- Форвардный договор;
- Своп-договор на корзину активов;
- Кредитно-дефолтный своп договор;
- Своп на совокупный доход;
- Иной своп-договор.

16.3. По показателю «Место совершения сделки» указывается место совершения сделки:

- Российский организатор торговли;
- Иностранный организатор торговли (иностранная биржа);
- Не на организованных торгах.

16.4. По показателю «Торговый код, присвоенный торговой системой, номер договора» (указывается торговый код, присвоенный торговой системой, если местом совершения сделки является российский организатор торговли или иностранный организатор торговли (иностранная биржа), или номер соответствующего договора производного финансового инструмента, если сделка совершена не на организованных торгах.

16.5. По показателю «Вид опциона» указывается вид опционного договора: Проданный пут, Приобретенный пут, Проданный колл, Приобретенный колл.

16.6. По показателю «Тип опциона» указывается тип опционного договора: Американский, Европейский или Бермудский.

16.7. Показатели «Наименование клиринговой организации», «ИНН клиринговой организации» и «Размер индивидуального клирингового обеспечения» заполняются для опционного договора, если расчет величины рыночного риска осуществляется в соответствии с подпунктом 5.4.6 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

16.8. По показателю «Размер индивидуального клирингового обеспечения» указывается размер индивидуального клирингового обеспечения, рассчитанный клиринговой организацией по опционному договору.

16.9. Показатели «Рыночная цена базисного актива» и «Величина требований по получению денежной суммы (премии) или обязательств по уплате денежной суммы (премии)» заполняются для опционного договора, если расчет величины рыночного риска осуществляется в соответствии с подпунктом 5.4.7 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

16.10. По показателю «Код кредитного события» указывается код события, с наступлением которого стороны связали возникновение у приобретателя кредитной защиты права требовать исполнения договора:

- Банкротство;
- Неплатеж;
- Неплатеж основной суммы;
- Неплатеж процентной суммы;
- Дефолт по обязательству;
- Ускорение обязательства;
- Мораторий на платежи;
- Реструктуризация;
- Понижение кредитных рейтингов;
- Продление срока до погашения;

Списание долга;

Подразумеваемое списание;

Иное.

16.11. По показателю «Периодичность платежей» указывается код, где первый атрибут кода – числовое значение, а второй атрибут кода принимает одно из следующих значений: H – час, D – день, W – неделя, M – месяц, Q – квартал, Y – год в формате: 1D, 2D..12D, 1W, 2W...1M, 3M, 1Y и так далее.

16.12. По показателю «Сумма первоначального платежа» указывается сумма первоначального платежа, уплачиваемая продавцу кредитной защиты.

16.13. По показателю «Фиксированная (плавающая) ставка для расчета платежей, уплачиваемых продавцу кредитной защиты» указывается фиксированная ставка для расчета платежей, уплачиваемых продавцу кредитной защиты. В случае плавающей ставки показатель заполняется используемой в сделке плавающей процентной ставкой с указанием срока и премии. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

Для операций с плавающими процентными ставками в случае, если валюта номинальной суммы сделки (части сделки) отличается от валюты соответствующей плавающей процентной ставки, по которой осуществляется привлечение (размещение) денежных средств, после наименования плавающей ставки указывается буквенный код валюты указанной ставки. Например, если номинальная сумма сделки (части сделки) указана в валюте Российской Федерации, плавающая ставка – LIBOR USD на срок шесть месяцев с премией 0,5 процента, то по показателю указывается 6M-USD_LIBOR+0.5000.

16.14. По показателю «Количество обязательств в корзине» указывается количество обязательств в корзине.

16.15. По показателю «Номер дефолтного обязательства в корзине» указывается порядковый номер дефолтного обязательства в корзине.

16.16. По показателю «Корректирующий коэффициент» указывается

корректирующий коэффициент, установленный пунктом 3.6 Указания Банка России № 5873-У.

16.17. По показателю «Коэффициент кредитного спреда» указывается одно из значений коэффициента кредитного спреда, установленных пунктом 5.4.5 Указания Банка России № 5873-У.

16.18. По показателю «Тип базисного актива» указывается тип базисного актива с использованием следующих кодов:

E1 – акции;

E2 – инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда;

E3 – депозитарные расписки на акции;

E4 – индекс долевых инструментов;

E5 – корзина долевых инструментов;

D1 – облигации;

D2 – процентные ставки;

D3 – индекс долговых инструментов;

D4 – корзина долговых инструментов;

D5 – кредитное событие;

D6 – депозитарные расписки на облигации;

C1 – товары (за исключением драгоценных металлов);

C2 – товарный индекс;

C3 – корзина товарных активов;

C4 – драгоценные металлы;

C5 – индекс на драгоценные металлы;

C6 – корзина драгоценных металлов;

V1 – валюты;

V2 – валютный индекс;

V3 – корзина валют;

V4 – валюты и процентные ставки;

A – договор, являющийся производным финансовым инструментом;

X – смешанный портфель, корзина неоднородных активов;

М – иное.

16.19. По показателю «Наименование базисного актива» указывается наименование базисного актива производного финансового инструмента.

16.20. По показателю «Идентификатор ценной бумаги из Реестра ценных бумаг» указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг, при этом в Реестре ценных бумаг раскрывается информация, соответствующая всем идентификаторам ценных бумаг, указанным в подразделе 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

16.21. Показатель «Наименование ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги» пункта 8.4 настоящего порядка.

16.22. Показатель «Код ISIN ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Код ISIN ценной бумаги» пункта 8.5 настоящего порядка.

16.23. По показателям «Код валюты, являющейся базисным активом», «Код валюты базисного актива» и «Код валюты поставляемых/получаемых денежных средств» указывается цифровой код валюты (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-» (тире) согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ)). Показатель «Код валюты поставляемых/получаемых денежных средств» заполняется по группам однородных объектов, предусмотренных пунктом 6.2 Указания Банка России № 5873-У.

16.24. По показателю «Код контрольного лица» указывается ИНН для резидентов или международный код идентификации юридического лица - нерезидента, а в случае его отсутствия – иной код, позволяющий определить наименование и местоположение лица, на кредитный риск которого приобретается защита.

16.25. По показателю «Тип обязательств» указывается тип обязательств контрольного лица одним из следующих значений:

Долговое обязательство,

Корзина (портфель) долговых обязательств;

Иное.

16.26. По показателю «Категория обязательств контрольного лица» указывается категория обязательств контрольного лица одним из следующих значений:

Облигация;

Заем;

Иная долговая ценная бумага.

16.27. По показателю «Величина базисного актива/номинальная стоимость» отражается либо величина базисного актива, либо номинальная сумма, установленная условиями договора кредитно-дефолтного свопа.

16.28. По показателю «Величина основной части рыночного риска по базисному активу» указывается значение рассчитанное в соответствии с подпунктами 5.2.1 и 5.2.4 пункта 5.2 Указания Банка России № 5873-У.

16.29. По показателям «Величина валютной части рыночного риска по базисному активу» и «Величина валютной части рыночного риска по поставляемым/получаемым денежным средствам» указывается значение рассчитанное в соответствии с подпунктом 5.2.5 пункта 5.2 Указания Банка России № 5873-У.

16.30. По показателям «Величина процентной части рыночного риска по базисному активу» и «Величина процентной части рыночного риска по поставляемым/получаемым денежным средствам» указывается значение рассчитанное в соответствии с подпунктом 5.4.2 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

16.31. По показателям «Величина рыночного риска по базисному активу» и «Величина рыночного риска по поставляемым/получаемым денежным средствам» указывается суммарное значение величин, составляющих рыночный риск по базисному активу и по поставляемым/получаемым денежным средствам соответственно.

16.32. По показателю «Доля базисного актива, входящего в группу

однородных объектов» указывается доля, согласно которой базисный актив учитывается в составе группы однородных объектов применительно к производным финансовым инструментам, базисным активом которых являются несколько различных активов (корзина активов).

16.33. По показателям «Наименование центрального контрагента» и «ИНН центрального контрагента» указывается соответственно наименование центрального контрагента и идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) центрального контрагента. В случае если сделка осуществлена без участия центрального контрагента, указывается значение «Сделка без ЦК».

16.34. По показателям «Наименование контрагента» и «ИНН (TIN) контрагента» указывается информация о контрагенте по производному финансовому инструменту. По показателю «Наименование контрагента» указывается полное наименование организации с сокращенным наименованием ее организационно-правовой формы. По показателю «ИНН (TIN) контрагента» указывается ИНН для резидентов, идентификационный номер налогоплательщика - иностранной организации в стране регистрации (код Tax Identification Number (далее – код TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии кода TIN) для нерезидентов.

16.35. По показателю «Тип ПФИ» указывается тип производного финансового инструмента:

С – расчетный договор;

Р – поставочный договор.

16.36. По показателю «Периодичность начисления вариационной маржи» указывается код, где первый атрибут кода – числовое значение, а второй атрибут кода принимает одно из следующих значений: Н – час, D – день, W – неделя, М – месяц, Q – квартал, Y – год в формате: 1D, 2D..12D, 1W, 2W...1M, 3M, 1Y и так далее. В случае если вариационная маржа не начисляется, указывается значение «Нет».

16.37. По показателю «Срок исполнения» указывается срок исполнения

сделки по производному финансовому инструменту в днях. Информация по данному показателю указывается в виде целого числа.

17. По показателям «Источник ставки риска», «Источник ставки риска валюты, в которой номинированы ценные бумаги» (подраздел 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Источник ставки риска» (подраздел 4.3 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала), «Источник ставки риска по базисному активу», «Источник ставки риска валюты базисного актива» и «Источник ставки риска валюты по поставляемым/получаемым денежным средствам» (подраздел 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала) указывается ИНН клиринговой организации, осуществившей расчет ставки риска. В случае если в расчет принимаются корректирующие коэффициенты, установленные пунктами 3.5 - 3.7, подпунктами 5.2.2, 5.2.3 пункта 5.2, подпунктом 5.4.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У, указывается значение «Согласно Указанию».

18. В подразделе 4.5 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается информация о расчете величины рыночного риска по производным финансовым инструментам, рассчитываемой как совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения.

Информация по показателям подраздела 4.5 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается в разрезе каждого производного финансового инструмента, риск по которому оценивается на основе информации об индивидуальном клиринговом обеспечении и в отношении которого производится расчет рыночного риска.

18.1. Группа аналитических признаков «Идентификатор основной части рыночного риска по продвинутому методу» обязательно заполняется в случае, если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Продвинутый». В случае если в подразделе 4.1 раздела 4

информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Базовый», по группе аналитических признаков «Идентификатор основной части рыночного риска по продвинутому методу» указывается значение «Не применимо».

По группе аналитических признаков настоящего пункта указывается уникальный идентификатор, присвоенный профессиональным участником каждой группе ПФИ, в отношении которой рассчитывается величина совокупного индивидуального клирингового обеспечения. В отношении каждого идентификатора основной части рыночного риска по продвинутому методу подраздела 4.5 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала в подразделе 4.6.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала должна быть отражена информация с указанием по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» значения «[РРосн] Основная часть РР: [РК] Рыночный риск ПФИ».

18.2. По показателю «Вид ПФИ» заполняется информация аналогично показателю «Вид ПФИ» пункта 16.2 настоящего порядка.

18.3. По показателю «Торговый код, присвоенный торговой системой, номер договора» заполняется информация аналогично показателю «Торговый код, присвоенный торговой системой, номер договора» пункта 16.4 настоящего порядка.

18.4. По показателю «Наименование ПФИ» указывается наименование производного финансового инструмента, присвоенное организатором торговли или иностранным организатором торговли (иностранной биржей), на торгах которого совершена сделка.

18.5. По показателю «Нетто-позиция по ПФИ» указывается нетто-позиция по количеству производных финансовых инструментов, принимающая положительное или отрицательное значение в зависимости от количества приобретенных и проданных производных финансовых инструментов.

18.6. По показателю «Совокупная величина индивидуального

клирингового обеспечения» указывается совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения, рассчитываемая клиринговой организацией в рублях по всем производным финансовым инструментам и аналогичным им договорам, заключенным профессиональным участником в собственных интересах и учитываемым клиринговой организацией на одном и том же клиринговом регистре. Объем совокупного индивидуального клирингового обеспечения должен указываться по каждому инструменту, участвующему в расчете совокупного индивидуального клирингового обеспечения, а именно повторяться по всем инструментам, учитываемым на одном клиринговом регистре.

19. Сведения о своп-договорах раскрываются в подразделах 4.4 и 4.5 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала в соответствии с подпунктом 5.4.4 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

20. По показателям подраздела 4.6.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала указываются суммарные значения расчета рыночного риска по продвинутому методу в соответствии с требованиями параграфа 2 пункта 6.4, параграфа 2 пункта 6.6 и параграфа 2 пункта 6.9 Указания Банка России № 5873-У. Подраздел заполняется в случае, если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитал по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Продвинутый». Если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитал по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Базовый», по показателям подраздела 4.6.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала указывается значение «Не применимо».

20.1. Идентификатор, указываемый по значению группы аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу», должен совпадать со следующими идентификаторами:

с идентификатором, указываемым по значению группы аналитических

признаков «Идентификатор основной части рыночного риска по продвинутому методу», подраздела 4.5 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по производным финансовым инструментам и аналогичным им договорам, рассчитываемым как совокупное индивидуальное клиринговое обеспечение согласно пункту 5.5 Указания Банка России № 5873-У;

с идентификатором, указываемым по значению группы аналитических признаков «Идентификатором группы однородных объектов по процентной части риска», подраздела 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала при расчете процентного риска по производным финансовым инструментам и аналогичным им договорам согласно главе 5 Указания Банка России № 5873-У.

Для иных компонентов рыночного риска – с идентификатором, указываемым по значению группы аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» подраздела 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

20.2. По группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается компонент рыночного риска одним из следующих значений:

1 - [РРосн] Основная часть РР: [РРОi] Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов;

2 - [РРосн] Основная часть РР: [РРосн_кдсч] Часть основной части рыночного риска по договору кредитно-дефолтного свопа, которая не участвует в расчете длинной (короткой) позиции;

3 - [РРосн] Основная часть РР: [РК] Рыночный риск ПФИ;

4 - [РРвал] Валютная часть РР;

5 - [РРпроц] Процентная часть РР.

Значения, указываемые по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска», соответствуют показателям, установленным параграфом 2 пункта 6.4, параграфом 2 пункта 6.6 и параграфом 2 пункта 6.9

Указания Банка России № 5873-У.

20.3. По показателям «Величина длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)», «Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)», «Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)» указываются следующие значения:

20.3.1. Для основной части рыночного риска указываются значения показателей « $|\sum PPO_i > 0|$ », « $|\sum PPO_i < 0|$ » и « $|\sum PPO_i|$ » в соответствии с требованиями параграфа 2 пункта 6.4 Указания Банка России № 5873-У. По данным показателям в подразделе 4.6.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение « $[PP_{осн}]$ Основная часть PP: $[PPO_i]$ Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов». По данным показателям значение по группе аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» должно соответствовать значению по группе аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» подраздела 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

20.3.2. Для части основной части рыночного риска по договору кредитно-дефолтного свопа, которая не участвует в расчете длинной или короткой позиции по группам однородных объектов ($PP_{кдсч}^{осн.j}$), по показателю «Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)» указывается значение показателя $|PP_{кдсч}^{осн.j}|$ в соответствии с требованиями параграфа 2 пункта 6.4 Указания Банка России № 5873-У, при этом показатели «Величина длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)» и «Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)» не заполняются.

По значениям данного показателя в подразделе 4.6.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение « $[PP_{осн}]$ Основная часть PP: $[PP_{осн_кдсч}]$ Часть основной части рыночного риска по договору кредитно-дефолтного свопа, которая не

участвует в расчете длинной (короткой) позиции».

20.3.3. Для валютной части рыночного риска указываются значения показателей « $|\sum RPO_i| > 0$ », « $|\sum RPO_i| < 0$ » и « $|\sum RPO_i|$ » в соответствии с требованиями параграфа 2 пункта 6.6 Указания Банка России № 5873-У.

По данным показателям в подразделе 4.6.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение « $[PP_{вал}]$ Валютная часть РР».

По данным показателям значение по группе аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» должно соответствовать значениям по группе аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» подраздела 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

20.3.4. Для процентной части рыночного риска указываются значения показателей « $\sum_j ДП_i^j$ », « $\sum_j КП_i^j$ » и « \sum_i » в соответствии с требованиями параграфа 2 пункта 6.8 Указания Банка России № 5873-У по каждой валюте, в отношении которой ведется расчет процентного риска.

По данным показателям в подразделе 4.6.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение « $[PP_{проц}]$ Процентная часть РР».

По данным показателям значение по группе аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» должно соответствовать значениям по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска» подраздела 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

20.3.5. Для рыночного риска по объектам, указанным в абзаце шестом пункта 4.2 Указания Банка России № 5873-У, определенном в соответствии с пунктом 5.5 Указания Банка России № 5873-У (РК), показатели «Величина

длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)), «Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)», «Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)» не заполняются.

20.4. По показателю «Итоговая сумма рыночного риска (РРп)» указывается объем рыночного риска, определенный в соответствии с пунктами 6.4 - 6.9 Указания Банка России № 5873-У в разрезе групп аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу». Сумма значений по данному показателю должна быть равна значению, указанному по показателю «Величина рыночного риска» раздела 1 информации по расчету норматива достаточности капитала.

21. По показателям подраздела 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала указываются детализированные значения расчета рыночного риска по продвинутому методу. Подраздел заполняется в случае, если в подразделе 4.1 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Продвинутый».

21.1. По группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается компонент рыночного риска однородных объектов одним из следующих значений:

1 - [РРосн] Основная часть РР: [PPO_i] Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов;

2 - [РРвал] Валютная часть РР;

21.2. По показателям «Величина риска длинной позиции группы однородных объектов (ДП_{ij})», «Величина риска короткой позиции группы однородных объектов (КП_{ij})», «Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов (PPO_i)» подраздела 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала указываются следующие значения.

21.2.1. Для основной части рыночного риска указываются значения показателей « $\sum_j ДП_i^j$ », « $\sum_j КП_i^j$ », PPO_i в соответствии с требованиями

параграфа 5 пункта 6.4 Указания Банка России № 5873-У.

По данным показателям в подразделе 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение «[РРосн] Основная часть РР: [РРО_i] Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов». По данным показателям значение по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» должно соответствовать значениям:

для ценных бумаг – значению по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска» подраздела 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала;

для производных финансовых инструментов – значению по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска» подраздела 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

21.2.2. Для валютной части рыночного риска указываются значения показателей « $\sum_j ДП_i^j$ », « $\sum_j КП_i^j$ », РРО_i в соответствии с требованиями параграфа 5 пункта 6.6 Указания Банка России № 5873-У.

По данным показателям в подразделе 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение «[РРвал] Валютная часть РР».

По данным показателям значение по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» должно соответствовать значениям:

для ценных бумаг - значению по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска» подраздела 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала;

для требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте – значению по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска» подраздела 4.3 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала;

для производных финансовых инструментов – значению по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по базисному активу» и (или) «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по денежным средствам» подраздела 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

21.2.3. Суммы по показателю «Величина риска короткой позиции группы однородных объектов (КП_{ij})» указываются со знаком «-» (минус).

В случае если показатель $РРО_i$ принимает отрицательное значение, сумма по показателю «Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов (РРО_i)» указывается со знаком «-» (минус).

21.3. По показателю «Величина основной части рыночного риска по договору кредитно-дефолтного свопа, которая участвует в расчете длинной (короткой) позиции (РРОсн_кдс_i)» указывается значение показателя $РРО_{кдс}^{осн.i}$ в соответствии с требованиями параграфа 5 пункта 6.4 Указания Банка России № 5873-У.

По данному показателю в подразделе 4.6.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение «[РРОсн] Основная часть РР: [РРО_i] Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов».

21.4. В отношении значений для основной части рыночного риска по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение «[РРОсн] Основная часть РР: [РРО_i] Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов».

В отношении значений для валютной части рыночного риска по группе аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» по группе аналитических признаков «Компонент рыночного риска» указывается значение «[PPвал] Валютная часть PP».

21.5. Присвоение идентификаторов раздела 4.6.2 подраздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала, указываемых по значению группы аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу», производится с учётом требований пункта 6.5 и пункта 6.7 Указания Банка России № 5873-У.

Группам однородных объектов, удовлетворяющим единому критерию пункта 6.5 или пункта 6.7 Указания Банка России № 5873-У, присваивается единый идентификатор рыночного риска по продвинутому методу.

Однородным объектам, которые не удовлетворяют требованиям пункта 6.5 и пункта 6.7 Указания Банка России № 5873-У, присваивается уникальный для данной группы идентификатор рыночного риска по продвинутому методу.

22. Информация по показателям раздела 5 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается по каждому производному финансовому инструменту и другому аналогичному ему договору, рыночный риск по которому рассчитывается на основании методологии, установленной внутренними документами профессионального участника.

22.1. По показателю «Наименование ПФИ» указывается наименование производного финансового инструмента, присвоенное организатором торговли или иностранным организатором торговли (иностранной биржей), на торгах которого совершена сделка. В случае если сделка осуществлена на внебиржевом рынке, указывается общее описание, позволяющее идентифицировать указанный производный финансовый инструмент.

22.2. По показателю «Количество договоров» указывается количество договоров в штуках, заключенных в отношении каждого ПФИ, идентификатор которого отражается по группе аналитических признаков «Идентификатор ПФИ».

22.3. По показателю «Величина рыночного риска, в рублевом эквиваленте» указывается значение рыночного риска, определенное в соответствии с методологией, установленной внутренними документами профессионального участника, согласно параграфу 5 пункта 4.1 Указания Банка России № 5873-У. Значение показателя «Величина рыночного риска, в рублевом эквиваленте» учитывается при расчете значения показателя «Величина рыночного риска» раздела 1 информации по расчету норматива достаточности капитала.

22.4. По показателям «Величина требования по поставке базисного актива», «Величина требования по получению денежных средств», «Величина обязательств по поставке базисного актива» и «Величина обязательств по оплате денежных средств» указывается величина требования / обязательства по поставке базисного актива и по оплате денежных средств соответственно, рассчитанная в соответствии с методологией, установленной внутренними документами профессионального участника, с учетом требований пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

23. По показателям раздела «Реестр ценных бумаг» информации по расчету норматива достаточности капитала раскрывается информация о ценных бумагах.

23.1. Идентификатор, указываемый по значению группы аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги», должен совпадать с идентификатором, указываемым по значению показателя «Идентификатор ценной бумаги из Реестра ценных бумаг» подразделов 3.2, 3.3, 3.4 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, подраздела 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала и по значению группы аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» подраздела 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

При формировании значения идентификатора ценной бумаги по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги», позволяющего

выделить одну ценную бумагу эмитента из других ценных бумаг, рекомендуется указывать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. В случае отсутствия регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указывается три нуля;

Код ISIN. В случае отсутствия кода ISIN указывается три нуля;

Международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее - CFI). В случае отсутствия кода CFI указывается три нуля.

После указанных характеристик в целях обеспечения идентификации ценной бумаги по решению профессионального участника значение идентификатора ценной бумаги дополняется характеристикой, являющейся по мнению профессионального участника существенной и относящейся к конкретной ценной бумаге (например, наименование лица, обязанного по ценной бумаге, серия/номер бланка неэмиссионной ценной бумаги, регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием, регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом). В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак «_».

При отражении в отчетности профессионального участника сведений, относящихся к одной и той же ценной бумаге, должен указываться один и тот же идентификатор ценной бумаги. Изменение значения идентификатора ценной бумаги осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора ценной бумаги.

23.2. По показателю «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)» указывается тип ценной бумаги (финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации 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, акции инвестиционных фондов - резидентов;

SN1 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - резидентов;

SN2 – структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;

SN3 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - нерезидентов;

SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации;

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;

DR1 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги резидентов;

DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;

CON – складские свидетельства;

WTS – варранты;

OPN – опционы эмитента;

ENC1 – документарные закладные (необездвиженные);

ENC2 – обездвиженные документарные закладные;

ENC3 – электронные закладные;

DIGS(UDR1) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

DIGS(UDR2) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности;

DIGS(UDR3) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

DGR(OTHER) – иные цифровые права;

DGR(UDR_DFA) – цифровые права, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы;

DFA1 – цифровые финансовые активы, включающие денежные

требования;

DFA2 – цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам;

DFA3 – цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества;

DFA4 – цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг;

UDR1 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

UDR2 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности;

UDR3 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

OTHER – иное (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг).

23.3. Показатель «Наименование ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги» пункта 8.4 настоящего порядка.

23.4. 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). Для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, доверительное управление которым осуществляет управляющая

компания - резидент, указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии). Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг. Для ипотечных сертификатов участия указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием. Для закладных указывается номер регистрации ипотеки, а в случае если предметом ипотеки являются несколько объектов недвижимости – номер регистрации ипотеки первого, указанного в закладной, объекта недвижимости. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

23.5. Показатель «Код ISIN ценной бумаги» заполняется аналогично показателю «Код ISIN ценной бумаги» пункта 8.5 настоящего порядка.

23.6. По показателю «Наименование эмитента» указываются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное или сокращенное (при наличии) наименование (для юридических лиц), фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) или фамилия и инициалы (для физических лиц). При этом указываются:

для депозитарных расписок – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках – полное название (индивидуальное обозначение) паевого инвестиционного фонда в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов, предусмотренным пунктом 9 статьи 19 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2019, № 30, ст. 4150);

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, – фамилия и инициалы обязанных лиц;

для документарных закладных, включенных по состоянию на отчетную дату в состав ипотечного покрытия, в случае отсутствия у профессионального участника сведений о фамилии, имени, отчестве (последнем – при наличии) лица, обязанного по закладной, – «ФЛ»;

для цифровых свидетельств – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства;

для клиринговых сертификатов участия – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, а в скобках – индивидуальное обозначение имущественного пула;

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

В случае если эмитентом ценных бумаг (лицом, обязанным по ценным бумагам) является нерезидент, указывается его наименование на английском языке.

В случае если в закладной указано несколько лиц, обязанных по закладной, отражается информация по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

В случае если эмитентом ценных бумаг (лицом, обязанным по ценным бумагам) является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2018, № 53, ст. 8411), то по показателю «Наименование эмитента ценной бумаги» указывается его наименование на русском языке.

23.7. По показателю «ИНН или TIN эмитента» указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (для резидентов), идентификационный номер налогоплательщика - иностранной организации в стране регистрации (код Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (для нерезидентов) эмитента (в случае отсутствия TIN), указанного по показателю «Наименование эмитента».

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов, указывается ИНН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги нерезидентов, указывается код TIN (его аналог) эмитента представляемых ценных бумаг или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN (его аналога)).

Для закладных, обязанными по которым являются несколько лиц, сведения об ИНН отражаются по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

Для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается ИНН международной компании.

23.8. По показателю «ОГРН эмитента» указывается основной государственный регистрационный номер эмитента ценной бумаги (лица, обязанного по ценной бумаге). Для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, доверительное управление которым осуществляет управляющая компания – резидент, указывается ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов, указывается ОГРН эмитента ценных бумаг, лежащих в основе депозитарных расписок.

Для закладных, обязанными по которым являются несколько лиц, сведения об ОГРН отражаются по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

Для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается ОГРН международной компании.

23.9. По показателю «Код страны» указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является эмитент ценных бумаг (лицо, обязанное по ценным бумагам).

23.10. По показателю «Код валюты» указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-» (тире) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ)), при этом для депозитарной расписки указывается код валюты, в которой номинирована представляемая ценная бумага, для паев (акций) инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска.

23.11. По показателю «Котировальный список» указывается одно из следующих значений:

1 уровень;

2 уровень;

3 уровень;

Вне котировальных листов.

23.12. По показателю «Уровень рейтинга эмитента» указывается кредитный рейтинг.

23.13. По показателю «ИНН или TIN рейтингового агентства» указывается ИНН для резидентов, идентификационный номер налогоплательщика - иностранной организации в стране регистрации (код TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии кода TIN) для нерезидентов.

23.14. По показателю «Дата погашения (досрочного погашения)» указывается дата погашения ценной бумаги, дата досрочного погашения ценной бумаги по усмотрению эмитента (лица обязанного по ценной бумаге) или дата досрочного погашения ценной бумаги по требованию владельцев только для ценных бумаг, которые были объединены в группы согласно пункту 6.5 Указания Банка России № 5873-У.