

Порядок по подготовке информации по расчету норматива достаточности капитала

1. Информация по расчету норматива достаточности капитала профессиональными участниками, имеющими лицензию на осуществление дилерской, брокерской деятельности, а также лицензию на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами и не имеющими лицензию управляющей компании (далее – профессиональный участник), представляется на ежеквартальной основе крупными¹ и средними², на годовой основе – малыми³.

Информация по расчету норматива достаточности капитала профессиональными участниками, имеющими лицензию на осуществление деятельности форекс-дилера, представляется на ежеквартальной основе.

Все профессиональные участники 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

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

соответствии с Указанием Банка России от 2 августа 2021 года № 5873-У «О 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», «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), «Ставка риска», «Ставка валютного риска или кредитного спреда, применяемая для расчета основного риска» (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 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.

Для целей применения пункта 6.8 Указания Банка России № 5873-У в случае если величина объекта (Э) не предусмотрена Указанием Банка России № 5873-У для определения значения ставки риска в качестве величины объекта (Э) в допустимо использовать:

- для опционных договоров, по которым клиринговая организация рассчитывает величину индивидуального клирингового обеспечения, – значение показателя «ГО», предусмотренного подпунктом 5.4.6 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У;
- для опционных договоров типа «Call» – значение показателя $\max(P_{ба} - S; 0)$, предусмотренного подпунктами 5.4.7.1 и 5.4.7.2 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У;
- для опционных договоров типа «Put» – значение показателя $\max(S - P_{ба}; 0)$, предусмотренного подпунктами 5.4.7.3 и 5.4.7.4 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

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.

Значения числовых показателей информации по расчету норматива достаточности капитала приводятся с точностью до двух знаков после запятой, за исключением следующих показателей: показатель «Стоимость за единицу актива», указанный в подразделах 3.3, 3.4, 4.2 и 4.3 и, показатели «Цена исполнения опциона», «Стоимость опционного договора», указанные в подразделе 3.4, показатели «Цена исполнения опциона», «Рыночная цена базисного актива» и «Величина базисного актива/номинальная стоимость», указанные в подразделе 4.4, по которым допустимо указывать значения с точностью до двадцати знаков после запятой с указанием значения decimals «20».

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 «Норматив достаточности капитала» указывается значение, соответствующее нормативу достаточности капитала, рассчитанному профессиональным участником в соответствии с пунктами 1.2, 1.4–1.5 Указания Банка России № 5873-У.

По показателю «Причина несоответствия норматива достаточности капитала» указывается одно из следующих значений, соответствующих причине снижения норматива достаточности капитала ниже минимального значения норматива достаточности капитала:

1 – в случае принятия Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17⁵ части первой статьи 18 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» решения о повышении ставки риска уменьшения (увеличения) цены ценной бумаги, драгоценных металлов или курса иностранной валюты клиринговой организации или решения, исходя из которого следует снижение уровня кредитных рейтингов;

2 – в случае принятия Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17⁵ части первой статьи 18 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»

решения об изменении перечня кредитных рейтинговых агентств или решения, исходя из которого следует повышение уровня кредитных рейтингов;

3 – в случае наличия причины, не соответствующей значениям «1» и «2».

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.

Активы, в отношении которых установлено обременение или ограничение распоряжения (включая активы, на которые наложен арест, или распоряжение которыми ограничено на основании решения органа государственной власти, или ограничение распоряжения которыми установлено вследствие недружественных действий) (далее – заблокированные активы) отражаются за вычетом суммы созданного резерва под их обесценение.

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).

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 и должны полностью соответствовать идентификаторам кредитного риска, указанным в подразделе 3.1 раздела 3 с соблюдением единого регистра букв. Исключением являются идентификаторы кредитного риска, указанные в подразделе 3.1 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала, в отношении требований профессионального участника к определенному контрагенту, выраженных исключительно в рублях, не предусматривающих обеспечение и не участвующих в неттинге, информация о которых указывается исключительно в подразделе 3.1 раздела 3.

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, за исключением позиций клиентов, модуль суммы величины отрицательных плановых остатков (NPk) и суммы величины рыночного риска (MRкр), определенных по таким клиентам по состоянию на отчетную дату, не превышает триста тысяч рублей, информация о позиции которых приводится совокупно с указанием по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» значения «Позиция клиентов» и по показателю «Вид актива / условного обязательства кредитного характера» значения «Совокупная позиция клиента».

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.

Значение «Позиция клиента» указывается в отношении позиции клиентов с определенным уровнем риска в соответствии с пунктами 3.18 - 3.23 Указания Банка России № 5873-У.

6.2. 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, учитываемые профессиональным участником по амортизированной стоимости;

15. Вложения в цифровые права, учитываемые профессиональным участником по амортизированной стоимости;

16. Иные активы.

При этом в случае если требование возникло по сделкам РЕПО, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга, по показателю «Вид актива/условного обязательства кредитного характера» допустимо указывать только значение «Требования по сделкам РЕПО, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга».

В случае если требование возникло по сделкам РЕПО, заключенным не на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга, по показателю «Вид актива/условного обязательства кредитного характера» допустимо указывать одно из следующих значений:

1. Требования по получению денежных средств, переданных по первой части договора РЕПО;
2. Требования по получению ценных бумаг, переданных по первой части договора РЕПО.

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» или «Совокупная позиция клиентов» в отношении позиции клиентов с определенным уровнем риска в соответствии с пунктами 3.18 - 3.23 Указания Банка России № 5873-У в зависимости от величины позиции клиента с учетом требований пункта 6 настоящего порядка.

6.3. По показателю «Суммарная величина актива / требования» 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» или «Условное обязательство кредитного характера», сумма значений по показателю «Суммарная величина актива / требования» в разрезе каждого идентификатора кредитного риска должна быть равна сумме значений по показателю «Величина требований (обязательств), в том числе для целей неттинга, руб» 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 требований (обязательств), в том числе для целей неттинга, руб» 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 «Обязательство», за исключением случая когда требование профессионального участника к определенному контрагенту выражено исключительно в рублях, не предусматривает обеспечения и не участвует в неттинге.

В случае указания по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» значения «Позиция клиента», по показателю «Суммарная величина актива / требования» указывается сумма модулей отрицательной плановой позиции клиента и величины рыночного риска клиента.

6.4. По показателю «Величина обеспечения» указывается совокупное значение величины обеспечения по активу, условному обязательству кредитного характера, позиции клиента, 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 указания по показателю «Тип актива/условного обязательства кредитного характера» значения «Позиция клиента» по показателю «Величина обеспечения» для клиентов с определенным уровнем риска указывается положительная плановая позиция клиента.

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.

При этом по заблокированным активам следует указывать категорию качества актива, соответствующую применяемому коэффициенту обесценения.

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

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, 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 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. Утратил силу.

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, 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 о заблокированных активах, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, в подразделе 3.2 раздела 3 не отражается в случае, если кредитный риск по таким активам не рассчитывается. Информация о требованиях профессионального участника к определенному контрагенту, выраженных исключительно в рублях, не предусматривающих обеспечение и не участвующих в неттинге, в подразделе 3.2 раздела 3 не отражается.

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. 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; для драгоценных металлов код не заполняется.

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 /цифрового права» указывается идентификатор ценной бумаги или цифрового права, информация о которых раскрывается в Реестре ценных бумаг и цифровых прав. Если по показателю «Тип объекта, в отношении которого рассчитывается кредитный

риск» указано значение «Ценные бумаги», по показателю «Идентификатор ценной бумаги /цифрового права» обязательно должно быть заполнено значение, при этом в Реестре ценных бумаг и цифровых прав раскрывается информация, соответствующая всем идентификаторам ценных бумаг или цифровых прав, указанным в подразделе 3.2 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала.

8.4. По показателю «Наименование ценной бумаги /цифрового права» указывается наименование ценной бумаги или цифрового права 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. Для цифровых прав значение показателя не указывается. 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» только в отношении активов, предоставленных по договорам, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора) и (или) договоров, заключенных на условиях правил организованных торгов и (или) правил клиринга, указывается одно из следующих значений в отношении актива, предоставленного по финансовым договорам, включенным в соглашение о неттинге:

Требование – значение указывается для позиций, увеличивающих стоимость актива под риском (суммы требований брокера по денежным средствам по операциям обратного РЕПО, стоимости ценных бумаг,

переданных брокером по операциям прямого РЕПО);

Обязательство – значение указывается для позиций, уменьшающих стоимость актива под риском (суммы обязательств брокера по денежным средствам по операциям прямого РЕПО, стоимости ценных бумаг, полученных брокером по операциям обратного РЕПО).

8.8. По показателю «Тип объекта, в отношении которого рассчитывается кредитный риск» указывается одно из следующих значений:

Денежные средства;

Ценные бумаги;

Товары (включая драгоценные металлы);

Цифровые права.

8.9. По показателю «Количество требований (обязательств), в том числе для целей неттинга, в штуках / ед. вал / граммах» указывается количество объектов требований (обязательств), выраженное в штуках ценных бумаг, единицах валюты, граммах/унциях или иных единицах измерения драгоценных металлов. Значение по данному показателю как для требований, так и для обязательств указывается со знаком «+» (плюс).

8.10. По показателю «Стоимость за единицу актива» указывается оценка одной единицы соответствующего вида объекта в соответствии с пунктом 3.9 Указания Банка России № 5873-У в рублевом эквиваленте. Стоимость драгоценных металлов 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.

8.11. По показателю «Величина требований (обязательств), в том числе для целей неттинга, руб» указывается общая стоимость актива или денежных средств в соответствии с пунктом 3.9 Указания Банка России № 5873-У в рублевом эквиваленте. Стоимость драгоценных металлов 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).

8.12. 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 – значение указывается для позиций, уменьшающих стоимость обеспечения (суммы требований брокера по денежным средствам по операциям обратного РЕПО, стоимости ценных бумаг, переданных брокером по операциям прямого РЕПО);

Обязательство – значение указывается для позиций, увеличивающих стоимость обеспечения (суммы обязательств брокера по денежным средствам по операциям прямого РЕПО, стоимости ценных бумаг, полученных брокером по операциям обратного РЕПО).

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 /цифрового права» указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг и цифровых прав. Если по показателю «Вид обеспечения» указано значение «Ценные бумаги», по показателю «Идентификатор ценной бумаги /цифрового права» обязательно должно быть заполнено значение, при этом в Реестре ценных бумаг и цифровых прав 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 /цифрового права» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги /цифрового права» пункта 8.4 настоящего порядка в отношении ценных бумаг.

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

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

9.9. По показателю «Стоимость за единицу актива» указывается оценка одной единицы соответствующего вида актива, являющегося обеспечением, в рублевом эквиваленте. Стоимость драгоценных металлов 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 39 приложения к Указанию Банка России от 12.02.2024 № 6681-У «О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента» (далее – Указание Банка России № 6681-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.

9.13. В рамках договоров РЕПО, включенных в соглашение о неттинге, всем сделкам, включенным в соглашение о неттинге присваивается единый «Идентификатор кредитного риска», соответствующий такому соглашению о неттинге (далее – «неттинг сэт»). В случае наличия нескольких соглашений о неттинге каждому из них присваивается уникальный «Идентификатор кредитного риска».

9.13.1. В подразделе 3.1 раздела 3 информация о сделках РЕПО, входящих в один идентификатор кредитного риска (соглашение о неттинге), отражается одной строкой с учетом следующего:

а. величина, отраженная по показателю «Суммарная величина актива / требования», должна соответствовать сумме величин по показателю «Величина требований / (обязательств), в том числе для целей неттинга, руб» подраздела 3.2 с признаком «Требование», указанным по показателю «Тип требования/обязательства для целей неттинга», за вычетом суммы величин по показателю «Величина требований / (обязательств), в том числе для целей

неттинга, руб» подраздела 3.2 с признаком «Обязательство», указанным по показателю «Тип требования/обязательства для целей неттинга» для соответствующего идентификатора кредитного риска подраздела 3.2;

б. Величина, отраженная по полю «Величина обеспечения», должна соответствовать сумме величин по показателю «Величина обеспечения» подраздела 3.3 с признаком «Обязательство», указанным по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)», за вычетом суммы величин по показателю «Величина обеспечения» подраздела 3.3 с признаком «Требование», указанным по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» для соответствующего идентификатора кредитного риска подраздела 3.3.

9.13.2. В подразделах 3.2 и 3.3 раздела 3 отражается детальная информация о всех требованиях и обязательствах (по денежным средствам и ценным бумагам) по сделкам РЕПО, входящим в соглашение о неттинге. При этом для каждой сделки в отношении валюты требования/обязательства по денежным средствам и каждой ценной бумаги информация указывается однократно (в одной строке) либо в подразделе 3.2, либо в подразделе 3.3 с указанием соответствующего единого значения, указанного по группе аналитических признаков «Идентификатора кредитного риска». При этом детализация по активу сделки РЕПО указывается по группе аналитических признаков «Идентификатор актива неттинг пула». Заполнение подразделов 3.2 и 3.3 происходит с учётом следующего:

9.13.2.1. В подразделе 3.2 отражаются активы, формирующие кредитный риск с учетом следующего:

- а. Информация о требованиях и обязательствах по ценным бумагам, переданным/полученным по сделкам РЕПО. Данная информация отражается в случае, если совокупная позиция по такой ценной бумаге по всем сделкам РЕПО, включенным в соглашение о неттинге, представляет собой требование к контрагенту по сделкам РЕПО (т.е. в случае наличия в неттинг-сети сделок обратного РЕПО суммарная

величина обязательства по соответствующей ценной бумаге (количество бумаг, полученных по обратному РЕПО) не превышает суммарную величину требований (количество бумаг, переданных по прямому РЕПО) по сделкам прямого РЕПО, включенных в такой неттинг-сэт). При этом:

- для ценных бумаг, переданных по операциям прямого РЕПО, по показателю «Тип требования/обязательства для целей неттинга» указывается значение «Требование». Такие суммы требований по ценным бумагам, переданным по первой части прямого РЕПО, будут увеличивать общий объем актива под риском;

- для ценных бумаг, полученных по операциям обратного РЕПО, по показателю «Тип требования/обязательства для целей неттинга» указывается значение «Обязательство». Такие суммы обязательств по ценным бумагам, полученным по первой части прямого РЕПО, будут уменьшать общий объем актива под риском;

в. Информация о требованиях и обязательствах по денежным средствам, переданным\полученным по сделкам РЕПО. Данная информация отражается в случае, если совокупная позиция по денежным средствам в соответствующей валюте по всем сделкам РЕПО, включенным в соглашение о неттинге, представляет собой требование к контрагенту по сделкам РЕПО (т.е. в неттинг-сет включены сделки обратного РЕПО, суммарная величина требований по денежным средствам в соответствующей валюте которых превышает суммарную величину обязательств по сделкам прямого РЕПО, включенных в такой неттинг-сэт). При этом:

- для денежных средств, полученных по операциям прямого РЕПО, по показателю «Тип требования/обязательства для целей неттинга» указывается значение «Обязательство». Такие суммы обязательств по денежным средствам в соответствующей валюте, полученным по первой части прямого РЕПО, будут уменьшать

общий объем актива под риском;

- для денежных средств, переданных по операциям обратного РЕПО, по показателю «Тип требования/обязательства для целей неттинга» указывается значение «Требование». Такие суммы требований по денежным средствам в соответствующей валюте, переданным по первой части обратного РЕПО, будут увеличивать общий объем актива под риском.

9.13.2.2. В подразделе 3.3 раздела 3 отражается обеспечение с учетом следующего:

а. Информация о требованиях и обязательствах по **ценным бумагам**, переданным\полученным по сделкам РЕПО. Данная информация отражается в случае, если совокупная позиция по такой ценной бумаге по всем сделкам РЕПО, включенным в соглашение о неттинге, представляет собой обязательство к контрагенту по сделкам РЕПО (т.е. в случае наличия в неттинг-сете сделок обратного РЕПО суммарная величина обязательства по соответствующей ценной бумаге (количество бумаг, полученных по обратному РЕПО) превышает суммарную величину требований (количество бумаг, переданных по прямому РЕПО) по сделкам прямого РЕПО, включенным в такой неттинг-сэт). При этом:

- для ценных бумаг, переданных по операциям прямого РЕПО, по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» указывается значение «Требование». Такие суммы требований по ценным бумагам, переданным по первой части прямого РЕПО, будут уменьшать общий объем обеспечения;
- для ценных бумаг, полученных по операциям обратного РЕПО, по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» указывается значение «Обязательство». Такие суммы обязательств по ценным бумагам, полученным по первой части прямого РЕПО, будут увеличивать общий объем обеспечения;

в. Информация о требованиях и обязательствах по **денежным средствам**, переданным\полученным по сделкам РЕПО. Данная информация отражается в случае, если совокупная позиция по денежным средствам в соответствующей валюте по всем сделкам РЕПО, включенным в соглашение о неттинге, представляет собой обязательство к контрагенту по сделкам РЕПО (т.е. в неттинг-сет включены сделки обратного РЕПО, суммарная величина требований по денежным средствам, в соответствующей валюте которых не превышает суммарную величину обязательств по сделкам прямого РЕПО, включенным в такой неттин-сет). При этом:

- для денежных средств, полученных по операциям прямого РЕПО, по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» указывается значение «Обязательство». Такие суммы обязательств по денежным средствам в соответствующей валюте, полученным по первой части прямого РЕПО, будут увеличивать общий объем обеспечения;
- для денежных средств, переданных по операциям обратного РЕПО, по показателю «Направление обеспечения (для неттинга)» указывается значение «Требование». Такие суммы требований по денежным средствам в соответствующей валюте, переданных по первой части обратного РЕПО, будут уменьшать общий объем обеспечения.

10. В подразделе 3.4 раздела 3 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается информация в отношении денежных средств (в том числе иностранной валюты), ценных бумаг, драгоценных металлов и договоров производных финансовых инструментов (далее – ПФИ) клиентов профессионального участника, в отношении которых рассчитывается величина позиции клиентов с определенным уровнем риска в соответствии с пунктом 3.19 Указания Банка России № 5873-У.

Подраздел 3.4 раздела 3 не заполняется в отношении следующих клиентов:

- клиентов, модуль суммы величины отрицательных плановых остатков (NP_k) и суммы величины рыночного риска ($MR_{кр}$), определенных по такому клиенту по состоянию на отчетную дату, не превышает триста тысяч рублей;
- клиентов, отнесенных профессиональным участником в соответствии с пунктами 28 и 34 Указания Банка России № 6681-У к категории клиентов с начальным, стандартным или повышенным уровнем риска если норматив покрытия риска при исполнении поручений клиента, рассчитанный профессиональным участником в соответствии с пунктом 1 приложения к Указанию Банка России № 6681-У, по каждому портфелю такого клиента больше нулевого значения или равен ему.

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 идентификатора кредитного риска, идентификатора риска объекта, идентификатора инструмента, идентификатора группы однородных объектов, идентификатора рыночного риска по продвинутому методу, а также вида риска.

По значению группы аналитических признаков **«Идентификатор риска объекта»** указывается идентификатор объекта в отношении которого раскрываются сведения о позиции клиента с определенным уровнем риска.

В отношении ценных бумаг:

- Для целей расчета основного риска указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг и цифровых прав.

- Для целей расчета валютного и процентного риска указывается цифровой код валюты ценной бумаги (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-» (тире) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) с учетом требований пункта 8.1 Порядка.

В отношении денежных средств указывается цифровой код валюты (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-» (тире) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ)).

В отношении драгоценного металла указывается буквенно-цифровой код драгоценного металла 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».

В отношении договоров ПФИ:

- Для целей расчета основного риска указывается идентификатор базисного актива ПФИ в соответствии с требованиями, изложенными в абзацах шестом – десятом настоящего пункта, предъявляемыми к идентификатору ценных бумаг, денежных средств и драгоценных металлов, которые являются базисным активом ПФИ.
- Для целей расчета валютного и процентного риска указывается цифровой код валюты, в которой выражен риск по ПФИ (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-» (тире) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ)).

В случае, если величина рыночного риска по ПФИ, рассчитывается как совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения указывается номер клирингового регистра, на котором учитываются позиции

клиента с определенным уровнем риска в отношении ПФИ.

По значению группы аналитических признаков **«Идентификатор инструмента»** указывается уникальный идентификатор финансового инструмента, в отношении которого раскрываются сведения о позиции клиента. Указанный показатель является связующим элементом между разными видами риска для одного и того же финансового инструмента и заполняется согласно следующим правилам:

В отношении ценных бумаг указывается идентификатор ценной бумаги, информация о которой раскрывается в Реестре ценных бумаг и цифровых прав.

В отношении денежных средств и драгоценных металлов указываются коды валют и драгоценных металлов в порядке, аналогичном порядку присвоения значений по группе аналитических признаков **«Идентификатор риска объекта»**.

В отношении договоров ПФИ указывается краткое наименование биржевого ПФИ или полный биржевой код ПФИ. Для внебиржевых ПФИ указывается код, присвоенный профессиональным участником.

В случае, если величина рыночного риска по ПФИ, рассчитывается как совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения указывается значение **«Совокупное ИКО»**.

По значению группы аналитических признаков **«Идентификатор группы однородных объектов»** указывается уникальный идентификатор, присвоенный профессиональным участником каждой группе однородных объектов по валютной, основной и процентной части риска в соответствии с пунктом 6.2 Указания Банка России № 5873-У.

Если ценная бумага, драгоценный металл или валюта риска по ценной бумаге, в том числе базисный актив ПФИ, не включены в группу однородных объектов с иными ценными бумагами, драгоценными металлами или валютами риска по ценным бумагам, в том числе базисными активами ПФИ, то для целей указания значения группы аналитических признаков

«Идентификатор группы однородных объектов» считается, что такая ценная бумага, драгоценный металл или валюта риска по ценной бумаге, в том числе базисный актив ПФИ, формирует группу однородных объектов, состоящую только из этой ценной бумаги, драгоценного металла или валюты риска по ценной бумаге, в том числе базисного актива ПФИ.

Присвоение идентификаторов, 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. Совокупность позиций с единым идентификатором рыночного риска по продвинутому методу далее определяется как одна «Группа неоднородных объектов».

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

В отношении однородных объектов и их групп, которые не удовлетворяют требованиям пункта 6.5 и пункта 6.7 Указания Банка России № 5873-У, присваивается значение, равное значению показателя «Идентификатор группы однородных объектов».

В случае, если в соответствии с пунктом 10.6 настоящего порядка профессиональный участник выбрал в качестве метода расчета рыночного риска в отношении клиента с определенным уровнем риска «базовый» метод, по группам аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» и «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» указывается значение «Не применимо».

По группе аналитических признаков «Вид риска» указывается одно из следующих значений:

Основной риск;

Валютный риск;

Процентный риск;

Не применимо – данная категория указывается для позиций, которые не формируют рисков согласно главам 4-6 Указания Банка России № 5873-У.

10.1. По показателю «Тип актива» указывается один из следующих типов объектов, которые включаются в расчет величина позиции клиентов с определенным уровнем риска:

- Денежные средства;
- Ценные бумаги;
- Драгоценные металлы;
- ПФИ;
- Прочее.

10.2. По показателю «Вид ПФИ» в отношении ПФИ указывается вид ПФИ в соответствии с пунктами 2 - 5 Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов» (далее – Указание Банка России № 3565-У) с использованием одного из следующих значений:

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

10.3. По показателю «Часть ПФИ» в отношении ПФИ указывается одно из следующих значений:

Базисный актив – если сведения о позиции раскрываются в отношении требований и обязательств по поставке базисного актива;

Денежные средства – если сведения о позиции раскрываются в отношении требований и обязательств по получению (уплате) денежных средств.

10.4. По показателю «Метод расчета риска по ПФИ» в отношении ПФИ

указывается одно из следующих значений:

ИКО – в случае если величина рыночного риска по ПФИ, рассчитывается как величина индивидуального клирингового обеспечения в соответствии с подпунктом 5.4.6 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У;

Совокупное ИКО – в случае если величина рыночного риска по ПФИ, рассчитывается как совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения;

Риск с коэффициентом «Дельта» – в случае если величина рыночного риска по ПФИ рассчитывается в соответствии с подпунктами 5.4.8.3-5.4.8.5 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У;

Собственная методика – в случае если величина рыночного риска по ПФИ рассчитывается в соответствии с методологией, установленной во внутренних документах профессионального участника, в случаях, предусмотренных пунктом 5.1 Указания Банка России № 5873-У;

Риск кредитно-дефолтного свопа, не включенный в однородные группы – в случаях, предусмотренных абзацем шестнадцатым пункта 6.4 Указания Банка России № 5873-У;

Формулы Указания – в иных случаях.

При выборе значения «Совокупное ИКО» сведения о позициях по ПФИ указываются в отношении каждого ПФИ, а сведения о рисках по ПФИ указываются отдельными строками в размере итоговой суммы в отношении каждого клирингового регистра клиента с определенным уровнем риска.

При указании сведений в отношении позиций по каждому ПФИ, входящему в расчет совокупного ИКО, не подлежат заполнению следующие показатели:

«Ставка риска»;

«Ставка валютного риска или кредитного спреда, применяемая для расчета основного риска»;

«Источник ставки риска»;

«Источник ставки валютного риска, применяемой для расчета основного

риска»;

«Сумма под риском»;

«Сумма риска без неттинга»;

«Направление для риска неттинга 1 уровня»;

«Мультипликатор для риска неттинга 1 уровня»;

«Сумма риска неттинга 1 уровня»;

«Направление для риска неттинга 2 уровня»;

«Мультипликатор для риска неттинга 2 уровня»;

«Величина планового исходящего остатка»;

«Величина рыночного риска клиента (MR)».

При указании сведений о рисках по ПФИ, входящим в расчет совокупного ИКО, при указании по показателю «Метод расчета риска по ПФИ» значения «Совокупное ИКО», в подразделе 3.4. раздела 3 подлежат заполнению только показатели «Номер клирингового регистра» и «Величина рыночного риска клиента (MR)». При этом по группам аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» и «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» указывается значение «Не применимо».

При выборе значения «Собственная методика» в подразделе 3.4. раздела 3 сведения о внебиржевых ПФИ по решению профессионального участника могут отражаться совокупно по ПФИ с разбивкой по валюте. При этом подлежат заполнению только показатели «Тип актива», «Количество ПФИ», «Величина планового исходящего остатка» и «Величина рыночного риска клиента (MR)». При этом по группам аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» и «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» указывается значение «Не применимо».

10.5. По показателю «Номер клирингового регистра» указывается номер клирингового регистра, на котором учитываются позиции клиента с определенным уровнем риска в отношении ПФИ. Если ПФИ не учитываются

на клиринговом регистре, показатель не заполняется.

10.6. По показателю «Метод расчета рыночного риска» указывается метод расчета рыночного риска, выбранный профессиональным участником в отношении клиента с определенным уровнем риска с использованием одного из следующих значений:

Базовый;

Продвинутый.

10.7. По показателю «Количество актива» указывается количество актива, идентификатор которого указан в качестве значения группы аналитических признаков «Идентификатор риска объекта». Для денежных средств количество указывается в единицах валюты, для ценных бумаг количество указывается в штуках, для драгоценных металлов количество указывается в единицах измерения драгоценных металлов, для базисных активов ПФИ значение указывается с учётом размера лота.

10.8. По показателю «Количество ПФИ» в отношении ПФИ указывается количество ПФИ. Значения в отношении короткой позиции по ПФИ указывается со знаком «-» (минус).

10.9. По показателю «Стоимость за единицу актива» указывается показатель «Э», установленный пунктами Главы 5 Указания Банка России № 5873-У в отношении одной единицы объекта в рублях, в отношении которого раскрываются сведения о позиции клиента с определенным уровнем риска. Значение указанного показателя должно быть равно результату деления значения показателя «Сумма под риском» на значение показателя «Количество актива». При расчёте размера рыночного риска по опциону в соответствии с подпунктом 5.4.7. пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У указывается рыночная цена базисного актива опциона без соблюдения вышеуказанного равенства.

10.10. По показателю «Направление позиции актива» указывается направление позиции объекта риска, определенное для целей расчета рыночного риска в соответствии с пунктом 4.3 Указания Банка России № 5873-

У, с использованием одного из следующих значений:

Длинная позиция;

Короткая позиция.

В случае, если рыночный риск по объекту не рассчитывается, указывается направление исходящего планового остатка в соответствии с пунктом 3.19 Указания Банка России № 5873-У.

10.11. По показателю «Направление позиции однородной группы объектов» указывается направление позиции i -ой однородной группы объектов в зависимости от знака величины PPO_i , рассчитанной в соответствии с пунктами 6.4 и 6.6 Указания Банка России № 5873-У, с использованием одного из следующих значений:

Нетто-длинная позиция – в случае, когда PPO_i больше нуля;

Нетто-короткая позиция – в случае, когда PPO_i меньше нуля;

Нетто-нулевая позиция – в случае, когда PPO_i равна нулю;

Не применимо – в иных случаях.

10.12. По показателю «Направление позиции неоднородной группы объектов» указывается направление позиции неоднородной группы объектов в зависимости от соотношения нетто-длинных и нетто-коротких позиций однородных групп, входящих в одну неоднородную группу, рассчитанного в соответствии с пунктами 6.4 и 6.6 Указания Банка России № 5873-У, с использованием одного из следующих значений:

Нетто-длинная позиция по неоднородной группе – в случае, когда модуль суммы риска нетто-длинных позиций однородных групп ($|\sum_i PPO_i|_{>0}$) превышает модуль суммы риска нетто-коротких позиций однородных групп, входящих в одну неоднородную группу ($|\sum_i PPO_i|_{<0}$);

Нетто-короткая позиция по неоднородной группе – в случае, когда модуль суммы риска нетто-длинных позиций однородных групп ($|\sum_i PPO_i|_{>0}$) меньше модуля суммы риска нетто-коротких позиций однородных групп, входящих в одну неоднородную группу ($|\sum_i PPO_i|_{<0}$);

Нетто-нулевая позиция по неоднородной группе – в случае, когда

модуль суммы риска нетто-длинных позиций однородных групп ($|\sum_i PPO_i|_{>0}$) равен модулю суммы риска нетто-коротких позиций однородных групп, входящих в одну неоднородную группу ($|\sum_i PPO_i|_{<0}$);

Не применимо – в иных случаях.

10.13. 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;

M – иное.

10.14. По показателю «Вид опциона» указывается вид опционного договора с использованием одного из следующих значений:

Проданный пут;

Приобретенный пут;

Проданный колл;

Приобретенный колл.

10.15. По показателю «Цена исполнения опциона» указывается цена исполнения опциона за одну единицу базисного актива в рублях с учетом размера лота. Значение по показателю указывается в случае если расчет величины рыночного риска по опциону осуществляется в соответствии с подпунктом 5.4.7 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

10.16. По показателю «Стоимость опционного договора» указывается стоимость опционного договора, рассчитанная клиринговой организацией. Значение по показателю указывается в случае если расчет величины рыночного риска по опциону осуществляется в соответствии с подпунктом 5.4.6 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

10.17. По показателю «Ставка риска» указывается ставка риска увеличения/уменьшения цены (курса) объекта, рассчитанная клиринговой организацией в соответствии с главой 5 Указания Банка России № 5873-У или установленная Указанием Банка России № 5873-У и которая используется в расчете основного, валютного или процентного риска.

10.18. По показателю «Ставка валютного риска или кредитного спреда, применяемая для расчета основного риска» указывается ставка валютного риска (Квал) или коэффициент кредитного спреда (ККспред), которые используются в расчете основного риска в соответствии с главой 5 Указания Банка России № 5873-У. В иных случаях, в том числе для объектов, в отношении которых рассчитывается только валютный риск, значение показателя не указывается.

10.19. По показателям «Источник ставки риска» и «Источник ставки валютного риска, применяемой для расчета основного риска» указывается

ИНН клиринговой организации, осуществившей расчет принятой профессиональным участником ставки риска. В иных случаях указывается значение «Согласно Указанию».

10.20. По показателю «Сумма под риском» указывается величина объектов в рублях, которая используется для расчета основного, валютного и процентного рисков в соответствии с Главой 5 Указания Банка России № 5873-У. В том числе указывается:

в случаях, предусмотренных подпунктами 5.2.1, 5.2.4, 5.2.5, 5.4.2, 5.4.4, 5.4.5 пунктов 5.2 и 5.4 Указания Банка России № 5873-У – показатель «Э», установленный соответствующими пунктами Указания Банка России № 5873-У;

в случаях, предусмотренных подпунктом 5.4.6 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У – показатель «ГО», установленный соответствующим пунктом Указания Банка России № 5873-У;

в случаях, предусмотренных подпунктом 5.4.7.1 пункта 5.4.7 Указания Банка России № 5873-У – $\max(P_{ба} - S; 0)$, где обозначения $P_{ба}$ и S расшифровываются согласно соответствующему подпункту Указания Банка России № 5873-У;

в случаях, предусмотренных подпунктом 5.4.7.2 пункта 5.4.7 Указания Банка России № 5873-У – $\max(\max(P_{ба} - S; 0); 0,1 * S)$ где обозначения $P_{ба}$ и S расшифровываются согласно соответствующему подпункту Указания Банка России № 5873-У;

в случаях, предусмотренных подпунктом 5.4.7.1 пункта 5.4.7 Указания Банка России № 5873-У – $\max(S - P_{ба}; 0)$, где обозначения $P_{ба}$ и S расшифровываются согласно соответствующему подпункту Указания Банка России № 5873-У;

в случаях, предусмотренных подпунктом 5.4.7.2 пункта 5.4.7 Указания Банка России № 5873-У – $\max(\max(S - P_{ба}; 0); 0,1 * S)$ где обозначения $P_{ба}$ и S расшифровываются согласно соответствующему подпункту Указания Банка России № 5873-У.

В случае, если объект отнесен к короткой позиции, значения показателя указываются со знаком «-» (минус).

10.21. По показателю «Сумма риска без неттинга» указывается величина рыночного риска определенная в соответствии с Главой 5 Указания Банка России № 5873-У. Значения по показателю указываются со знаком «-» (минус).

10.22. По показателям «Направление для риска неттинга 1 уровня» и «Мультипликатор для риска неттинга 1 уровня» указываются значения в зависимости от сочетания значений, указанных по показателям «Направление позиции актива» и «Направление позиции однородной группы объектов» в таблице 1.

Таблица 1.

Направление позиции актива	Направление позиции однородной группы объектов	Направление для риска неттинга 1 уровня	Мультипликатор для риска неттинга 1 уровня
Длинная позиция	Нетто-длинная позиция	Сумма под риском	1
Короткая позиция	Нетто-короткая позиция	Сумма под риском	1
Длинная позиция	Нетто-короткая позиция	Хедж	-1
Короткая позиция	Нетто-длинная позиция	Хедж	-1

10.23. По показателю «Сумма риска неттинга 1 уровня» указывается величина рыночного риска клиента (MR), полученная по показателю «Сумма риска без неттинга» и умноженная на «Мультипликатор для риска неттинга 1 уровня» согласно Таблице 1 текущего Порядка. Таким образом для позиции, генерирующей риск в рамках однородной группы, указывается отрицательное значение, а для хеджирующей позиции положительное.

10.24. По показателям «Направление для риска неттинга 2 уровня» и «Мультипликатор для риска неттинга 2 уровня» указываются значения в зависимости от сочетания значений, указанных по показателям «Направления позиции актива», «Направления позиции однородной группы объектов» и «Направления позиции неоднородной группы объектов» в таблице 2.

Таблица 2.

Направление позиции актива	Направление позиции однородной группы объектов	Направление позиции неоднородной группы объектов	Направление для риска неттинга 2 уровня	Мультипликатор для риска неттинга 2 уровня
Длинная позиция	Нетто-длинная позиция или Нетто-нулевая позиция	Нетто-длинная позиция по неоднородной группе	Сумма под риском	1
Короткая позиция	Нетто-длинная позиция или Нетто-нулевая позиция	Нетто-длинная позиция по неоднородной группе	Сумма под риском	1
Длинная позиция	Нетто-короткая позиция	Нетто-длинная позиция по неоднородной группе	Хедж	-0,5
Короткая позиция	Нетто-короткая позиция	Нетто-длинная позиция по неоднородной группе	Хедж	-0,5
Длинная позиция	Нетто-длинная позиция или Нетто-нулевая позиция	Нетто-короткая позиция по неоднородной группе	Хедж	-0,5
Короткая позиция	Нетто-длинная позиция или Нетто-нулевая позиция	Нетто-короткая позиция по неоднородной группе	Хедж	-0,5
Длинная позиция	Нетто-короткая позиция	Нетто-короткая позиция по неоднородной группе	Сумма под риском	1
Короткая позиция	Нетто-короткая позиция	Нетто-короткая позиция по неоднородной группе	Сумма под риском	1
Длинная позиция	Нетто-длинная позиция или Нетто-нулевая позиция	Нетто-нулевая позиция по неоднородной группе	Сумма под риском	1
Короткая позиция	Нетто-длинная позиция или Нетто-нулевая позиция	Нетто-нулевая позиция по неоднородной группе	Сумма под риском	1
Длинная позиция	Нетто-короткая позиция	Нетто-нулевая позиция по неоднородной группе	Хедж	-0,5
Короткая позиция	Нетто-короткая позиция	Нетто-нулевая позиция по неоднородной группе	Хедж	-0,5

10.25. По показателю «Величина планового исходящего остатка»

указывается величина положительного (PP) или отрицательного (NP) планового исходящего остатка в рублях. Значения показателя в отношении отрицательного планового исходящего остатка указываются со знаком «-» (минус).

10.26. По показателю «Величина рыночного риска клиента (MR)» указывается значение, равное результату умножения величина рыночного риска, указанного по показателю «Сумма риска неттинга 1 уровня», на значение показателя «Мультипликатор для риска неттинга 2 уровня» согласно Таблице 2 текущего Порядка. Таким образом для позиции, генерирующей риск в рамках неоднородной группы, указывается отрицательное значение, а для хеджирующей позиции положительное.

10.27. В случае, если по показателю «Метод расчета рыночного риска» указано значение «Базовый», то значения по показателям «Направление позиции однородной группы объектов», «Направление позиции неоднородной группы объектов», «Направление для риска неттинга 1 уровня», «Мультипликатор для риска неттинга 1 уровня», «Сумма риска неттинга 1 уровня», «Направление для риска неттинга 2 уровня» и «Мультипликатор для риска неттинга 2 уровня» не заполняются, по группам аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» и «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» указывается значение «Не применимо», а по показателю «Величина рыночного риска клиента (MR)» указывается величина рыночного риска, указанная по показателю «Сумма риска без неттинга».

10.28. Итоговая сумма значений по показателям «Величина планового исходящего остатка» и «Величина рыночного риска клиента (MR)» в рамках одного Идентификатора кредитного риска должна соответствовать величине позиции клиента с определенным уровнем риска, рассчитываемой в соответствии с пунктом 3.19 Указания Банка России № 5873-У. В случае, если итоговая сумма указанных показателей меньше нуля, такая сумма по модулю должна равняться показателю FP, предусмотренному пунктом 3.19 Указания

Банка России № 5873-У. В случае, если итоговая сумма указанных показателей больше нуля, такая сумма показывает превышение обеспечения позиции клиента с определенным уровнем риска над объемом задолженности и рыночным риском.

10.29. В случае, если по позиции клиента с определенным уровнем риска, в подразделе 3.4 раздела 3 заполняется несколько строк, соответствующих различным частям рыночного риска, значения показателей «Величина планового исходящего остатка» и «Величина рыночного риска клиента (MR)» указываются без допущения задвоения.

10.30. По показателю «Примечание» указывается информация (при наличии), которая по решению профессионального участника является существенной.

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 и цифровых прав.

Информация по показателям подраздела 4.2 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается в разрезе каждой ценной бумаги или цифрового права, в отношении которых производится расчет рыночного риска. Информация о заблокированных активах, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, в подразделе 4.2 раздела 4 не отражается в случае, если рыночный риск по таким активам не рассчитывается.

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 и цифровых прав 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 и цифровых прав 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, цифровое право или валюта риска по ценной бумаге, цифровому праву не включена в группу однородных объектов с иными ценными бумагами, цифровыми правами или валютами риска по ценным бумагам, цифровым правам, то для целей формы считается, что такая ценная бумага, цифровое право или валюта риска по ценной бумаге, цифровому праву формирует группу однородных объектов, состоящую только из этой ценной бумаги, цифровому праву или валюты риска по ценной бумаге, цифровому

праву.

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

В целях применения обособленного расчета заблокированных активов, в качестве дополнительного атрибута идентификатора ценной бумаги для ценных бумаг, являющихся заблокированными активами, допустимо указывать признак заблокированного актива для цели идентификации ценных бумаг, являющихся заблокированными активами.

В случае если в соответствии с учетной политикой профессионального участника по бухгалтерскому учету ценные бумаги одного выпуска, которые учитываются в разных местах хранения, имеют разную справедливую стоимость с учетом требований МСФО (IFRS) 13, то идентификатор ценной бумаги может содержать дополнительный атрибут, характеризующий место хранения ценной бумаги.

12.3. Показатель «Наименование ценной бумаги /цифрового права» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги /цифрового права» 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;

14 – Цифровые права, выпущенные профессиональным участником и учитываемые по справедливой стоимости, требования и обязательства профессионального участника по цифровым правам, учитываемым по справедливой стоимости;

15 – Цифровые права, включающие денежные требования в иностранной валюте, учитываемые по амортизированной стоимости, и цифровые права, выпущенные профессиональным участником, требования и обязательства профессионального участника по указанным цифровым правам

16 – Облигации, выпущенные профессиональным участником и учитываемые по справедливой стоимости.

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

Длинная позиция;

Короткая позиция.

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

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

12.9. По показателю «Сумма под риском» указывается величина объектов в рублях, которая используется для расчета основного и валютного рисков в соответствии с Главой 5 Указания Банка России № 5873-У с учетом требований пункта 10.20 настоящего порядка.

12.10. По показателям «Ставка риска» и «Ставка риска валюты, в

которой номинированы ценные бумаги» указывается ставка риска, которая используется в расчете 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 пункта 5.2 Указания Банка России № 5873-У.

12.11. По показателю «Величина валютной части рыночного риска» указывается значение, рассчитанное в соответствии с подпунктом 5.2.5 пункта 5.2 Указания Банка России № 5873-У.

13. В подразделе 4.3 раздела 4 указывается информация о в отношении активов и обязательств, по которым осуществляется расчет величины рыночного риска.

Информация по показателям подраздела 4.3 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала отражается в разрезе каждой валюты или драгоценного металла, в отношении которой производится расчет рыночного риска и код которой указан в качестве значения по группе аналитических признаков «Код валюты / драгоценного металла». Информация о заблокированной иностранной валюте, уменьшающей сумму основного и дополнительного капитала в подразделе 4.3 раздела 4 не отражается в случае, если рыночный риск по такой валюте не рассчитывается.

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

Драгоценные металлы;

Требования по драгоценным металлам;

Обязательства по драгоценным металлам;

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 актива» указывается количество валюты, принимаемое в расчет рыночного риска.

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

13.5. По показателю «Сумма под риском» указывается величина объектов в рублях, которая используется для расчета валютного риска в соответствии с Главой 5 Указания Банка России № 5873-У с учетом требований пункта 10.20 настоящего порядка.

13.6. По показателю «Ставка риска» указывается ставка риска, которая используется в расчете 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.

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

14. Утратил силу.

15. В подразделе 4.3 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала по значению группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска» указывается уникальный идентификатор, присвоенный профессиональным участником каждой группе однородных объектов по валютной части риска. Идентификатор 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 группы однородных объектов по валютной части риска» в подразделе 4.3 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 ПФИ 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 по базисному активу», «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска по денежным средствам» 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 активов в группы однородных объектов в соответствии с пунктом 6.2 Указания Банка России № 5873-У. Наличие четырех идентификаторов обусловлено тем, что один ПФИ, 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 ПФИ, 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 по базисному активу», «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска по денежным средствам» указывается значение «Не применимо».

По группам аналитических признаков настоящего пункта указываются уникальные идентификаторы, присвоенные профессиональным участником каждой группе однородных объектов.

Если ПФИ или аналогичный ему договор не включен в группу однородных объектов с иными ПФИ и аналогичными им договорами, ценными бумагами или валютами риска по ценным бумагам, то для целей формы считается, что такой ПФИ или аналогичный ему договор формирует группу однородных объектов, состоящую только из этого ПФИ или аналогичного ему договора.

По группе аналитических признаков «Идентификатор ПФИ» указывается краткое наименование биржевого ПФИ или полный биржевой код ПФИ. Для внебиржевых ПФИ указывается код, присвоенный профессиональным участником.

16.2. По показателю «Вид ПФИ» указывается вид ПФИ в соответствии с пунктами 2 - 5 Указания Банка России № 3565-У с использованием одного из следующих значений:

- 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 «Наименование организатора торговли» указывается наименование организатора торговли, если местом совершения сделки является российский организатор торговли или иностранный организатор торговли (иностранная биржа). 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. По показателю «Дата исполнения ПФИ» указывается дата исполнения ПФИ.

16.5. По показателям «Цена исполнения опциона» и «Рыночная цена базисного актива» указывается цена исполнения опциона за одну единицу базисного актива в рублях.

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

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

16.8. 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.

По показателям «Наименование клиринговой организации» и «ИНН клиринговой организации» указывается наименование и ИНН клиринговой организации, рассчитавшей размер индивидуального клирингового обеспечения по опционному договору.

По показателю «Размер индивидуального клирингового обеспечения» указывается размер индивидуального клирингового обеспечения, рассчитанный клиринговой организацией по опционному договору в случае, если риск по опционному договору рассчитывается в соответствии с п. 5.4.6 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У.

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

16.10. По показателю «Справедливая стоимость опционного договора исходя из увеличения справедливой стоимости базисного актива на 0,01%» указывается значение показателя $FV(P_{ба} \times 1,0001)$ в соответствии с подпунктом 5.4.8.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У (со знаком "+" (плюс), если опционный договор представляет собой актив профессионального участника, или со знаком "-" (минус), если опционный договор представляет собой обязательство профессионального участника).

По показателю «Справедливая стоимость опционного договора» указывается справедливая стоимость опционного договора, рассчитанная без изменения справедливой стоимости базисного актива.

По показателю «Справедливая стоимость опционного договора исходя

из уменьшения справедливой стоимости базисного актива на 0,01%» указывается значение показателя $FV(P_{ба} \times 0,9999)$ в соответствии с подпунктом 5.4.8.3 пункта 5.4 Указания Банка России № 5873-У (со знаком "+" (плюс), если опционный договор представляет собой актив профессионального участника, или со знаком "-" (минус), если опционный договор представляет собой обязательство профессионального участника).

16.11. 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.

16.12. По показателю «Периодичность платежей» 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.

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

16.14. 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.

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

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

16.17. По показателю «Корректирующий коэффициент» указывается корректирующий коэффициент, установленный пунктом 3.6 Указания Банка России № 5873-У.

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

16.19. 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 долевого инструмента;
- E5 – корзина долевого инструмента;
- D1 – облигация;
- D2 – процентные ставки;
- D3 – индекс долгового инструмента;
- D4 – корзина долгового инструмента;
- 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;
- M – иное.

16.20. По показателю «Наименование базисного актива» указывается наименование базисного актива ПФИ.

16.21. По показателю «Идентификатор ценной бумаги /цифрового права» указывается идентификатор ценной бумаги или цифрового права, информация о которых раскрывается в Реестре ценных бумаг и цифровых прав, при этом в Реестре ценных бумаг и цифровых прав раскрывается информация, соответствующая всем идентификаторам ценных бумаг или цифровых прав, указанным в подразделе 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

16.22. Показатель «Наименование ценной бумаги /цифрового права» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги /цифрового права» пункта 8.4 настоящего порядка.

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

16.24. Показатель «Количество ценных бумаг» заполняется аналогично показателю «Количество актива» пункта 12.8 настоящего порядка.

16.25. 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. По опционным договорам по показателям «Код валюты, являющейся базисным активом» и «Код валюты базисного актива» указывается цифровой код валюты цены исполнения опционного договора, при расчете рыночного риска в соответствии с пунктом 5.4.7 Указания Банка России № 5873-У.

16.26. Показатель «Количество валюты» заполняется аналогично показателю «Количество актива» пункта 13.3 настоящего порядка.

16.27. 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.

16.28. По показателю «Тип обязательств» указывается тип обязательств контрольного лица с использованием одного из следующих значений:

Долговое обязательство,

Корзина (портфель) долговых обязательств;

Иное.

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

Облигация;

Заем;

Иная долговая ценная бумага.

16.30. По показателю «Количество базисного актива» для базисных активов не являющихся ценной бумагой, валютой, кредитным событием или корзиной кредитных событий, указывается количество такого базисного актива. По показателю «Количество предоставляемых/получаемых денежных средств» указывается количество денежных средств в единицах валюты, указанной по показателю «Код валюты предоставляемых/получаемых денежных средств».

16.31. По показателю «Величина базисного актива/номинальная стоимость» отражается либо величина базисного актива, либо номинальная сумма, установленная условиями договора кредитно-дефолтного свопа. Под величиной базисного актива понимается стоимость одной единицы базисного актива, умноженная на количество базисных активов в рублевом эквиваленте.

16.32. По показателю «Ставка риска по базисному активу» указывается ставка риска увеличения цены (курса) базисного актива, которая используется в расчете 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.

16.33. По показателю «Ставка риска валюты базисного актива» указывается ставка риска увеличения курса иностранной валюты базисного актива или иностранной валюты, в которой выражена цена исполнения опционного договора, которая используется в расчете риска в соответствии с главой 5 Указания Банка России № 5873-У или корректирующий

коэффициент, установленный пунктом 3.7 Указания Банка России № 5873-У.

16.34. 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.

16.35. 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.

16.36. 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.

16.37. 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.

16.38. 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).

16.39. По показателю «Позиция по сделке» указывается одно из следующих значений:

Длинная позиция;

Короткая позиция.

16.40. 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».

16.41. По показателям «Наименование контрагента» и «ИНН (TIN) контрагента» указывается информация о контрагенте по производному финансовому инструменту. По показателю «Наименование контрагента» указывается полное наименование юридического лица 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.

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

С – расчетный договор;

Р – поставочный договор.

16.43. 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, M – 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».

16.44. По показателю «Срок исполнения» указывается срок исполнения сделки по производному финансовому инструменту в днях. Информация по данному показателю указывается в виде целого числа.

16.45. По показателю «Сумма под риском» указывается величина объектов в рублях, которая используется для расчета основного, валютного и процентного рисков в соответствии с Главой 5 Указания Банка России № 5873-У с учетом требований пункта 10.20 настоящего порядка.

16.46. По показателю «Идентификатор структурной облигации» в отношении части структурной облигации, отнесенной профессиональным участником к ПФИ и аналогичному ему договору, в соответствии с пунктом 5.6 Указания Банка России № 5873-У, указывается значение группы аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги /цифрового права», соответствующее такой структурной облигации.

16.47. По показателю «Примечание» указывается информация (при наличии), которая по решению профессионального участника является существенной.

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 принятой профессиональным участником 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 ПФИ, 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 ПФИ, риск по которому оценивается на основе информации об индивидуальном клиринговом обеспечении и в отношении которого

производится расчет рыночного риска.

18.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор ПФИ» указывается краткое наименование биржевого ПФИ или полный биржевой код ПФИ. Для внебиржевых ПФИ указывается код, присвоенный профессиональным участником.

По группе аналитических признаков «Идентификатор клиринговой организации» указывается ИНН клиринговой организации, рассчитавшей величину индивидуального клирингового обеспечения.

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 «Идентификатор основной части рыночного риска по продвинутому методу» 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 ПФИ, 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 ПФИ, принимающая положительное или отрицательное значение в зависимости от количества приобретенных и проданных ПФИ.

18.6. По показателям «Наименование клиринговой организации» и «ИНН клиринговой организации» указывается наименование и ИНН клиринговой организации, рассчитавшей размер индивидуального клирингового обеспечения по ПФИ и аналогичным им договорам.

18.7. По показателю «Номер клирингового регистра» заполняется информация аналогично показателю «Номер клирингового регистра» пункта 10.5 настоящего порядка.

18.9. По показателю «Совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения» указывается совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения, рассчитываемая клиринговой организацией в рублях по всем ПФИ 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».

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 ПФИ 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 ПФИ 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 с использованием одного из следующих значений:

- 1 - [РРосн] Основная часть РР: [РРО_i] 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», должны соответствовать 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 ($|\sum \text{РРО}| > 0$)», «Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum \text{РРО}| < 0$)», «Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum \text{РРО}|$)» указываются следующие значения:

20.3.1. Для **основной части** рыночного риска указываются значения показателей « $|\sum \text{РРО}_i > 0|$ », « $|\sum \text{РРО}_i < 0|$ » и « $|\sum \text{РРО}_i|$ » 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 «[РРосн] Основная часть РР: [РРО_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.

Значение показателя "Величина длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)" должно равняться сумме положительных значений показателя "Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов (PPO_i)" подраздела 4.6.2 раздела 4 по соответствующему идентификатору рыночного риска по продвинутому методу.

Значение показателя "Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)" должно равняться сумме отрицательных значений показателя "Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов (PPO_i)" подраздела 4.6.2 раздела 4 по соответствующему идентификатору рыночного риска по продвинутому методу, указанной по модулю.

Значение показателя "Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)" должно равняться разнице показателей "Величина длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)" и "Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)", указанной по модулю.

Значение показателя "Итоговая сумма рыночного риска (PP_{Π})" должно рассчитываться с учётом требований абзаца второго пункта 6.4 Указания 5873-У как сумма 50% значения "Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)" и 50% максимального значения из "Величины длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)" и "Величины короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)".

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 ($PP_{\text{КДСЧ}}^{\text{осн.}j}$), по показателю «Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)» указывается значение показателя $|PP_{\text{КДСЧ}}^{\text{осн.}j}|$ 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 «[PPосн] Основная часть PP: [PPосн_кдсч] Часть основной части рыночного риска по договору кредитно-дефолтного свопа, которая не участвует в расчете длинной (короткой) позиции».

Для основной части рыночного риска по договору кредитно-дефолтного свопа, которая не участвует в расчете длинной или короткой позиции по группам однородных объектов ($PP_{\text{кдсч}}^{\text{осн},j}$), значение группы аналитических признаков «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» в подразделе 4.6.1 раздела 4 должно соответствовать значению группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска» подраздела 4.4. раздела 4 в отношении соответствующего кредитно-дефолтного свопа.

20.3.3. Для валютной 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 6.6 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 «[PPвал] Валютная часть PP».

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.

Значение показателя "Величина длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)" должно равняться сумме положительных значений показателя "Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов (PPO_i)" подраздела 4.6.2 раздела 4 по соответствующему идентификатору рыночного риска по продвинутому методу.

Значение показателя "Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)" должно равняться сумме отрицательных значений показателя "Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов (PPO_i)" подраздела 4.6.2 раздела 4 по соответствующему идентификатору рыночного риска по продвинутому методу, указанной по модулю.

Значение показателя "Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)" должно равняться разнице показателей "Величина длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)" и "Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)", указанной по модулю.

Значение показателя "Итоговая сумма рыночного риска (PP_{Π})" должно рассчитываться с учётом требований абзаца второго пункта 6.6 Указания 5873-У как сумма 50% значения "Нетто-величина позиции рыночного риска ($|\sum PPO|$)" и 50% максимального значения из "Величины длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)" и "Величины короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)".

20.3.4. Для процентной части рыночного риска указываются значения показателей $\langle \sum_j DP_i^j \rangle$, $\langle \sum_j KP_i^j \rangle$ и $\langle \sum_i \rangle$ в соответствии с требованиями параграфа 2 пункта 6.9 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 $\langle [PP_{\text{проц}}] \rangle$ Процентная часть PP ».

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 по базисному активу», «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска по денежным средствам» подраздела 4.4 раздела 4 информации по расчету норматива достаточности капитала.

Значения, указанные по показателям «Величина длинной позиции рыночного риска ($|\sum PPO| > 0$)», «Величина короткой позиции рыночного риска ($|\sum PPO| < 0$)» должны в рамках соответствующих идентификаторов группы однородных объектов быть равны сумме следующих значений:

Показателя "Величина процентной части рыночного риска по базисному активу" подраздела 4.4 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке (Базисный актив)" данного раздела. Для связи между разделами используются идентификаторы «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска по базисному активу», «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска по денежным средствам» подраздела 4.4 раздела 4;

Показателя "Величина процентной части рыночного риска по поставляемым/получаемым денежным средствам" подраздела 4.4 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке (Базисный актив)" данного раздела. Для связи между разделами используются идентификаторы «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска по базисному активу», «Идентификатор группы однородных объектов по процентной части риска по денежным средствам» подраздела 4.4 раздела 4.

В подразделе 4.6.1 раздела 4 по показателю «Идентификатор рыночного риска по продвинутому методу» указывается идентификатор группы однородных объектов процентного риска по базисному активу (Идентификатор БА) и идентификатор группы однородных объектов процентного риска по денежным средствам (Идентификатор ДС) отдельными строками согласно отнесению к однородным группам.

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: [РРО_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 (РРО_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 « $\sum_j ДП_i^j$ », « $\sum_j КП_i^j$ », РРО_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 «[PPосн] Основная часть PP: [PPOi] 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.

Значения, указанные по показателям «Величина риска длинной позиции группы однородных объектов (ДПij)», «Величина риска короткой позиции группы однородных объектов (КПij)» должны в рамках соответствующих идентификаторов группы однородных объектов быть равны сумме следующих значений:

Показателя "Величина основной части риска" подраздела 4.2 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке" данного раздела (основной риск длинной позиции указывается по показателю «Величина риска длинной позиции группы однородных объектов (ДПij)», основной риск короткой позиции указывается по показателю «Величина риска короткой позиции группы однородных объектов (КПij)»)

Показателя "Величина основной части рыночного риска по базисному активу" подраздела 4.4 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке (Базисный актив)" данного раздела. Для связи между разделами используется идентификатор "Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска по

базисному активу" подраздела 4.4 раздела 4;

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 « $[PP_{вал}]$ Валютная часть PP ».

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.

При этом значения, указанные по показателям «Величина риска длинной позиции группы однородных объектов ($ДП_{ij}$)», «Величина риска короткой позиции группы однородных объектов ($КП_{ij}$)» должны в рамках соответствующих идентификаторов группы однородных объектов быть равны сумме следующих значений:

Показателя "Величина валютной части рыночного риска" подраздела 4.2 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке" данного раздела (валютный риск длинной позиции указывается по показателю «Величина риска длинной позиции группы однородных объектов (ДП_{ij})», валютный риск короткой позиции указывается по показателю «Величина риска короткой позиции группы однородных объектов (КП_{ij})»)

Показателя "Величина валютной части рыночного риска" подраздела 4.3 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке" данного раздела;

Показателя "Величина валютной части рыночного риска по базисному активу" подраздела 4.4 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке (Базисный актив)" данного раздела. Для связи между разделами используется идентификатор "Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по базисному активу" подраздела 4.4 раздела 4;

Показателя "Величина валютной части рыночного риска по базисному активу" подраздела 4.4 раздела 4 с учетом аналитического значения аналитического признака "Позиция по сделке" (Денежные средства) данного раздела. Для связи между разделами используется идентификатор "Идентификатор группы однородных объектов по валютной части риска по денежным средствам" подраздела 4.4 раздела 4;

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 (РРО_{сн_кдс_i})» указывается значение показателя $РРО_{кдс}^{сн.i}$ 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 «[PPосн] Основная часть PP: [PPOi] Величина длинной (короткой) позиции по группе однородных объектов».

По договору кредитно-дефолтного свопа значение группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов» в подразделе 4.6.2 раздела 4 должно соответствовать значению группы аналитических признаков «Идентификатор группы однородных объектов по основной части риска» в подразделе 4.4. раздела 4 в отношении соответствующего кредитно-дефолтного свопа.

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 «[PPосн] Основная часть PP: [PPOi] 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 ПФИ и другому аналогичному ему договору, рыночный риск по которому рассчитывается на основании методологии, установленной внутренними документами профессионального участника.

По группе аналитических признаков «Идентификатор ПФИ» указывается краткое наименование биржевого ПФИ или полный биржевой код ПФИ. Для внебиржевых ПФИ указывается код, присвоенный профессиональным участником.

22.1. По показателю «Наименование ПФИ» указывается наименование ПФИ, 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 внебиржевой ПФИ.

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 и цифровых прав»** информации по расчету норматива достаточности капитала раскрывается информация о ценных бумагах и цифровых правах.

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

При формировании значения идентификатора ценной бумаги по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги /цифрового права», 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 формировании значения идентификатора цифрового права по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги /цифрового права», позволяющего выделить одно цифровое право из других цифровых прав, рекомендуется указывать идентификационный номер выпуска цифрового права или уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права, позволяющие его идентифицировать.

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

23.2. По показателю «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента, вид цифрового права)» 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 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 /цифрового права» заполняется аналогично показателю «Наименование ценной бумаги/цифрового права» 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. Для цифровых прав указывается идентификационный номер выпуска цифрового права или уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права, позволяющее его идентифицировать.

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 цифровых прав – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) лица, выпустившего цифровые права;

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» 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) или лицо, выпустившее цифровое право или привлекающее инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав.

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 эмитента ценной бумаги.

23.13. По показателю «ИНН или TIN рейтингового агентства» в отношении 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.