



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

**Департамент инфраструктуры
финансового рынка**

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

От _____ № _____
на _____ от _____

Саморегулируемая организация
«Национальная ассоциация
участников фондового рынка»

ИНН 7712088223

Об информировании членов СРО

Департаментом инфраструктуры финансового рынка Банка России (далее – Департамент) в рамках анализа предоставленной в Банк России профессиональными участниками рынка ценных бумаг (далее - ПУРЦБ) Отчетности¹, зафиксирован рост числа фактов направления отчетных форм, содержащих некорректную информацию.

В целях предоставления ПУРЦБ корректных сведений в Отчетности Департамент, в дополнение к ранее направленному письму², просит саморегулируемую организацию «Национальная ассоциация участников фондового рынка» проинформировать своих членов о типовых нарушениях, допускаемых организациями при представлении Отчетности:

1. Некорректное отражение ПУРЦБ информации по показателю «Номинальная стоимость ценной бумаги» в отчетности по формам 0409711³ и

¹ Отчетность некредитных финансовых организаций в соответствии с Указанием Банка России от 30.09.2022 № 6282-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций, а также другой информации» (далее – Указание № 6282-У) и отчетность кредитных организаций в соответствии с Указанием Банка России от 08.10.2018 № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации» (далее – Указание № 4927-У) (далее при совместном упоминании – Отчетность).

² От 01.09.2023 № 34-4-3/2336.

³ Отчетность по форме 0409711 «Отчетность по ценным бумагам и цифровым правам», представляется в соответствии с требованиями Указания № 4927-У (далее – отчетность по форме 0409711).

0420459⁴, связанное в основном с некорректным указанием сведений о ценных бумагах с изменяющейся номинальной стоимостью.

Требования к порядку составления показателя «Номинальная стоимость ценной бумаги» установлены подпунктом 2.1.18 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711⁵ и пунктом 15 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459⁶.

2. Некорректное отражение ПУРЦБ значений группы аналитических признаков «Код принадлежности к сектору экономики» подраздела 1.2. раздела 1 отчетности по формам 0409711 и 0420415⁷.

Требования к порядку отражения значений группы аналитических признаков «Код принадлежности к сектору экономики (информация о владельце счета депо/лицевого счета)» установлены подпунктом 2.2.4. пунктом 2.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711⁸ и пунктом 8.9 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420415⁹.

Кроме того, следует обратить внимание ПУРЦБ на недопущение противоречивости сведений, содержащихся в отчетных формах. Например, в случае указания кода принадлежности владельца счета депо (лицевого счета) к сектору экономики «S14»¹⁰ (относящегося к резидентам) код страны владельца счета депо (лицевого счета) не может быть отличным от цифрового кода страны «643»¹¹, резидентом которой является владелец счета депо (лицевого счета).

3. Некорректное отражение ПУРЦБ информации по показателю «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» в отчетности по форме 0420459,

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

⁵ Установлен в приложении 1 к Указанию № 4927-У

⁶ Установлен в приложении 1 к Указанию № 6282-У.

⁷ Отчетность по форме 0420415 «Отчет профессионального участника рынка ценных бумаг, клиринговой организации и организатора торговли по ценным бумагам и цифровым правам», представляется в соответствии с требованиями Указания 6282-У (далее – отчетность по форме 0420415).

⁸ установлен в приложении 1 к Указанию № 4927-У

⁹ Установлен в приложении 1 к Указанию № 6282-У.

¹⁰ Население и некоммерческие организации, обслуживающие население.

¹¹ Код страны «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) – Российская Федерация»

а также по показателю «Код страны эмитента по ОКСМ» в отчетности по форме 0409711.

Требования к порядку заполнения показателя «Код страны регистрации эмитента/векселедателя» установлены пунктом 6 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459, показателя «Код страны эмитента по ОКСМ» - подпунктом 2.1.8 пункта 2.1, подпунктом 2.2.1 пункта 2.2, подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.

Дополнительным фактором, который может способствовать корректному определению кода страны регистрации эмитента, является следующее. В соответствии с положениями стандарта ISO 6166 первые два символа¹² кода ISIN обозначают код страны, где располагается центральный офис эмитента.

4. Некорректное отражение ПУРЦБ информации по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN эмитента/векселедателя» в отчетности по форме 0420459, а также по показателю «ИНН эмитента» в отчетности по форме 0409711.

Так, например, выявлялись случаи смены эмитентом ИНН, либо происходила смена управляющей компании паевого инвестиционного фонда, однако ПУРЦБ продолжали отражать в Отчетности устаревшие сведения.

Требования к порядку заполнения показателя «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN эмитента/векселедателя» установлены пунктом 4 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459, показателя «ИНН эмитента» - подпунктом 2.1.2 пункта 2.1, подпунктом 2.2.1 пункта 2.2, подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.

5. Некорректное отражение ПУРЦБ информации по показателю «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)» в отчетности по форме 0420459 и форме 0409711.

¹² Исключение составляет специальный код "XS", он используется для международных ценных бумаг, согласованных панъевропейской системой клиринга.

Требования к порядку заполнения показателя «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)» установлены пунктом 10 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459, подпунктом 2.1.13 пункта 2.1, подпунктом 2.2.1 пункта 2.2, подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.

Дополнительным фактором, который может способствовать корректному определению кода типа ценной бумаги, является следующее. В соответствии с положениями стандарта ISO 10962 первый символ¹³ кода CFI указывает на категорию ценной бумаги, второй символ обозначает конкретную группу ценных бумаг (например, обыкновенные акции, привилегированные акции, обыкновенные облигации, конвертируемые облигации).

6. Некорректное отражение ПУРЦБ информации по показателям «Код ISIN ценной бумаги» и/или «Код CFI ценной бумаги» в отчетности по форме 0420459 и по показателям «Код ISIN ценной бумаги» и/или «Код CFI» форме 0409711.

Требования к порядку заполнения показателя «Код ISIN ценной бумаги» и/или «Код CFI ценной бумаги» установлены пунктами 12 и 13 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459, показателя «Код ISIN ценной бумаги» и/или «Код CFI» подпунктами 2.1.15 и 2.1.16 пункта 2.1, подпунктом 2.2.1 пункта 2.2, подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.

Департамент также рекомендует в целях корректного заполнения значений показателя «Код ISIN ценной бумаги» и/или «Код CFI ценной бумаги» использовать сведения из нескольких источников информации, а также осуществлять дополнительную проверку на предмет их корректного переноса из источника информации в систему внутреннего учета и в направляемые в Банк России формы отчетности.

¹³ Исключение составляет специальный код "XS", он используется для международных ценных бумаг, согласованных панъевропейской системой клиринга.

7. Некорректное отражение ПУРЦБ информации по показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» в отчетности по форме 0420459 и форме 0409711.

Требования к порядку заполнения показателя «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» установлены пунктом 11 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459, подпунктом 2.1.14 пункта 2.1, подпунктом 2.2.1 пункта 2.2, подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.

Департамент обращает внимание ПУРЦБ на необходимость корректного отражения сведений о регистрационном номере выпуска для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, информация о полном номере правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом размещается на сайте Банка России в реестре паевых инвестиционных фондов¹⁴. ПУРЦБ, представляющим сведения по форме 0420459, необходимо соблюдать требования, установленные абзацем вторым пункта 11 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420459, а именно: для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, информация по показателю «Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска» не заполняется.

Дополнительно Департамент просит довести до сведения ПУРЦБ, являющихся членами саморегулируемой организации, о необходимости соблюдения порядка составления отчетности в части недопущения «лишних» символов и знаков (включая пробелы до и после написания значения показателя), наличие которых затрудняет проведение анализа получаемых Банком России сведений.

Директор

К.В. Пронин