Порядок

составления и представления отчетности по форме 04204ХХ

"Расчет показателя достаточности капитала"

1. Отчетность по форме 04204ХХ "Расчет показателя достаточности капитала" (далее - Отчет) составляется профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности форекс-дилеров (далее – профессиональные участники).

Для целей составления и представления Отчета расчет показателя достаточности капитала осуществляется профессиональными участниками в соответствии с Указанием Банка России от ХХ ХХ ХХХХ года № ХХХ-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 ХХ ХХ ХХХХ года № ХХХХ ("Вестник Банка России" от ХХ ХХ ХХХХ года № ХХ (ХХХХ) (далее - Указание Банка России № ХХХ-У).

Отчет составляется:

ежемесячно по состоянию на последний календарный день каждого месяца и представляется не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

по требованию Банка России и представляется не позднее пяти рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

2. Значения показателей Отчета, указываемые в денежном выражении, отражаются в тысячах рублей с точностью до двух знаков после запятой.

3. По строке 5 раздела 1 указывается нормативное значение показателя достаточности капитала, установленное Банком России.

По строкам 1-30 в графе 3 Раздела 2 Отчета указываются значения показателей, включаемые в расчет показателя достаточности капитала в соответствии с требованиями Указания Банка России № ХХХ‑У.

В графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается одно из следующих значений:

- «Денежные средства на расчетных счетах (в том числе транзитных, номинальных счетах и т.д)»;

- «Денежные средства, переданные по договору о брокерском обслуживании»;

- «Денежные средства, переданные по договору доверительного управления»;

- «Требования по поставке (уплате) денежных средств»;

- «Требования по поставке (уплате) финансовых инструментов»;

- «Требования по получению начисленных (накопленных) процентов»;

- «Требования по сделкам обратного репо (займа) (требования по получению денежных средств по второй части репо)»;

- «Требования по маржинальному займу»;

- «Вложения в долговые ценные бумаги»;

- «Иные активы»;

- «Поручительства»;

- «Вексельные поручительства (аваль)»;

- «Индоссамент векселей»;

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

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

- «Иные условные обязательства кредитного характера».

В графе 2 подраздела 3.2 раздела 3 и графе 2 подраздела 3.3 раздела 3 указывается значение, присвоенное активу в графе 1 подраздела 3.1 раздела 1.

В графе 3 подраздела 3.2 раздела 3 указывается значение «Требование» или «Обязательство» по финансовым договорам, включенным в соглашение о неттинге в отношении актива.

В графе 3 подраздела 3.3 раздела 3 указывается одно из следующих значений:

 - «денежные средства в рублях»;

- «денежные средства в иностранной валюте»;

- «ценные бумаги».

Графы подраздела 3.3 раздела 3 заполняются в зависимости от вида обеспечения, указанного в графе 3 подраздела 3.3 раздела 3.

В случае если в графе 3 подраздела 3.3 раздела 3 в качестве обеспечения актива указано значение «денежные средства в рублях», то в подразделе 3.3 раздела 3 заполняются графы 1, 2, 3 и 11.

В случае если в графе 3 подраздела 3.3 раздела 3 в качестве обеспечения актива указано значение «денежные средства в иностранной валюте», то в подразделе 3.3 раздела 3 заполняются графы 1 – 3 и 9 – 11.

В случае если в графе 3 подраздела 3.3 раздела 3 в качестве обеспечения актива указано значение «ценные бумаги», то в подразделе 3.3 раздела 3 заполняются графы 1 – 8, 10 и 11.

В графе 6 подраздела 3.3 раздела 3, графе 3 подраздела 4.2 и графе 17 подраздела 4.4 раздела 4 указывается тип ценной бумаги (финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

BON1 - облигации, эмитированные федеральными органами исполнительной власти Российской Федерации, и облигации Банка России;

BON2 - облигации, эмитированные органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации и 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, доли инвестиционных фондов - резидентов;

BIL1 - векселя федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации;

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;

DR - депозитарные расписки;

CON - складское свидетельство;

WTS - варранты;

OPN - опционы эмитента;

ENC - закладные;

KSU - клиринговые сертификаты участия;

ISU - ипотечные сертификаты участия;

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

В графе 8 подраздела 3.3 раздела 3, графе 7 подраздела 4.2 и графе 21 подраздела 4.4 раздела 4 указывается цифровой код страны эмитента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира.

В графе 9 подраздела 3.3 раздела 3, графе 8 подраздела 4.2 раздела 4, графе 3 подраздела 4.3 раздела 4, в графах 22, 24, 27 и 40 подраздела 4.4 раздела 4 и графе 2 подраздела 4.6 раздела 4 указывается цифровой код валюты согласно Общероссийскому классификатору валют. Графа 2 подраздела 4.6 раздела 4 заполняется по однородным группам, относящимся к валютному и процентному типу в графе 3 подраздела 4.6 раздела 4.

В подразделе 4.1 раздела 4 указывается метод расчета рыночного риска, выбранный профессиональным участником рынка ценных бумаг: «базовый» или «продвинутый».

В графе 2 подраздела 4.2 раздела 4 указывается один из следующих видов объектов, в отношении которых осуществляется расчет величины рыночного риска:

 - «долевые ценные бумаги»;

- «долговые ценные бумаги, которые квалифицированы в соответствии с разделом 5 приложения 2 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, как имеющиеся в наличии для продажи или оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

- «долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, которые квалифицированы в соответствии с разделом 5 приложения 2 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П как удерживаемые до погашения или учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения»;

- «депозитарные расписки»;

- «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».

В графах 13 и 14 подраздела 4.2, графе 7 подраздела 4.3 и графах 30, 33 и 43 подраздела 4.4 раздела 4 указывается краткое наименование клиринговой организации, осуществившей расчет ставки риска, согласно учредительным документам. Если ставка риска указана в соответствии с приложением 2 к Указанию Банка России № ХХХ-У, то указывается значение «согласно Указанию».

В графе 18 подраздела 4.2, графе 9 подраздела 4.3, графах 38 и 48 подраздела 4.4 раздела 4 указывается значение «Длинная» или «Короткая».

В графе 19 подраздела 4.2, графе 10 подраздела 4.3, графе 39 подраздела 4.4 и графе 1 подраздела 4.6 раздела 4 указывается уникальный номер группы однородных объектов, присвоенный отчитывающейся организацией.

В графе 2 подраздела 4.3 раздела 4 указывается один из следующих видов объектов, в отношении которых осуществляется расчет величины рыночного риска:

- «иностранная валюта»;

- «требования и обязательства, выраженные в иностранной валюте».

Сведения о своп-договорах указываются в подразделах 4.4 и 4.5 раздела 4 в соответствии с подпунктом 5.4.4 пункта 5.4 Указания Банка России № ХХХ-У.

В графе 2 подраздела 4.4 и в графе 2 подраздела 4.5 раздела 4 указывается вид производного финансового инструмента в соответствии с Указанием № 3565-У "О видах производных финансовых инструментов":

- «Опцион»;

- «Фьючерс»;

- «Форвард»;

- «Своп».

В графе 3 подраздела 4.4 раздела 4 указывается место совершения сделки:

- «российский организатор торговли»;

- «иностранная торговая площадка»;

- «внебиржевой рынок».

В графе 4 подраздела 4.4 и в графе 3 подраздела 4.5 раздела 4 указывается торговый код, присвоенный торговой системой, если местом совершения сделки является российский организатор торговли или иностранная торговая площадка, или номер соответствующего договора производного финансового инструмента, если сделка совершена на внебиржевом рынке.

В графе 7 подраздела 4.4 раздела 4 указывается вид опциона: «Пут» или «Колл».

В графе 8 подраздела 4.4 раздела 4 указывается тип опциона: «Американский», «Европейский» или «Бермудский».

Графы 10-12 подраздела 4.4 раздела 4 заполняются для опционного договора, если расчет величины рыночного риска осуществляется в соответствии с подпунктом 5.4.5 пункта 5.4 Указания Банка России от ХХ.ХХ.ХХХХ № ХХХХ-У.

В графе 12 подраздела 4.4 раздела 4 указывается величина индивидуального клирингового обеспечения, рассчитанная клиринговой организацией по опционному договору.

Графы 13 и 14 подраздела 4.4 раздела 4 заполняются для опционного договора, если расчет величины рыночного риска осуществляется в соответствии с подпунктом 5.4.6 пункта 5.4 Указания Банка России от ХХ.ХХ.ХХХХ № ХХХХ-У.

В графе 15 подраздела 4.4 раздела 4 указывается код типа базового актива:

E1 - акции;

E2 - паи;

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;

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.

В графах 49-50 подраздела 4.4 раздела 4 указывается информация о центральном контрагенте. Если сделка осуществлена без участия центрального контрагента указывается значение «Сделка без ЦК».

В графах 51-52 подраздела 4.4 раздела 4 указывается информация о контрагенте по производному финансовому инструменту.

В графе 53 указывается тип производного финансового инструмента: «Расчетный» или «Поставочный».

В графе 54 указывается периодичность начисления вариационной маржи в днях. Если вариационная маржа не начисляется, то указывается значение «Нет».

В графе 4 подраздела 4.5 раздела 4 указывается наименование производного финансового инструмента, присвоенное организатором торговли или иностранной торговой площадкой, на которой совершена сделка.

В графе 5 подраздела 4.5 раздела 4 указывается нетто-позиция по производному финансовому инструменту, принимающая положительное или отрицательное значение, в зависимости от количества приобретенных и проданных производных финансовых инструментов.

В графе 9 подраздела 4.5 раздела 4 указывается совокупная величина индивидуального клирингового обеспечения, рассчитываемая клиринговой организацией в рублях по всем производным финансовым инструментам и аналогичным им договорам, заключенным профессиональным участником в собственных интересах и учитываемым клиринговой организацией на одном и том же клиринговом регистре.

В подразделе 4.6 раздела 4 указываются сведения о расчетах величины рыночного риска по продвинутому методу.

В графе 3 подраздела 4.6 раздела 4 указывается тип группы, по которой осуществляется расчет величины рыночного риска:

- «основной»;

- «валютный»;

- «процентный».

Значения в графах 4 – 6 подраздела 4.6 раздела 4 рассчитываются в соответствии с пунктами 6.4 – 6.6 Указания Банка России № ХХХ-У.

В графе 1 раздела 5 указывается наименование производного финансового инструмента, присвоенное организатором торговли или иностранной торговой площадкой, на которой совершена сделка. Если сделка осуществлена на внебиржевом рынке указывается общее описание, позволяющее идентифицировать указанный производный финансовый инструмент.

В графе 3 раздела 5 указывается номинальная стоимость базового актива в тысячах рублей. Если базовым активом является производный финансовый инструмент, то указывается номинальная стоимость его базового актива.