

Порядок составления отчетности по форме 0420458
"Сведения о маржинальной торговле брокерских клиентов"

1. Отчетность по форме 0420458 "Сведения о маржинальной торговле брокерских клиентов" (далее - отчетность по форме 0420458) составляется профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности (далее - брокеры), на ежемесячной (ежеквартальной) основе, а также по требованию Банка России.

2. Для целей настоящего порядка применяются следующие определения:

- **Активы клиента** – денежные средства (в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте) и (или) ценные бумаги и (или) драгоценные металлы и (или) фьючерсные договора и (или) опционные договора и (или) прочие договора, являющиеся производными финансовыми инструментами, которые в соответствии с договором о брокерском обслуживании находятся в распоряжении брокера или должны поступить в его распоряжение;
- **Плановая позиция** – количество активов клиента, определенное в соответствии с пунктом 3 приложения к Указанию Банка России № 5636-У;
- **Длинная позиция, положительная плановая позиция** – плановая позиция по активу в размере больше нуля;
- **Закрытие позиции** – сделки, совершенные брокером в рамках мер по снижению размера минимальной маржи и (или) увеличению стоимости портфеля клиента в соответствии с требованиями пункта 15 Указания Банка России № 5636-У и (или) заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании и (или) внутренним регламентом брокера;
- **Короткая позиция, непокрытая позиция, отрицательная плановая позиция** – плановая позиция по активу в размере меньше нуля;
- **Ликвидный актив** – ценная бумага и (или) иностранная валюта и (или) драгоценный металл, по которым в соответствии с договором о брокерском обслуживании с учётом требований пункта 6 Указания Банка России № 5636-У допускается возникновение непокрытых позиций, и (или) по которым положительная плановая позиция не равна 0;
- **Минимальная маржа** – показатель M_x , определенный в соответствии с пунктом 15 приложения к Указанию Банка России № 5636-У;
- **Начальная маржа** – показатель M_0 , определенный в соответствии с пунктами 15 и 16 приложения к Указанию Банка России № 5636-У;
- **НПР1** – норматив покрытия риска при исполнении поручений клиента, предусмотренный пунктом 11 Указания Банка России № 5636-У;
- **НПР2** – норматив покрытия риска при изменении стоимости портфеля клиента, предусмотренный пунктом 11 Указания Банка России № 5636-У;
- **Ограничительное время** – время, до которого снижение значения НПР2 ниже 0 влечет закрытие позиций клиента в течение указанного торгового дня, определенное в соответствии с пунктом 17 Указания Банка России № 5636-У;

- **Портфель клиента** – совокупность активов клиента, обязательств из сделок, совершенных за счет активов клиента в соответствии с заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании, а также задолженность клиента перед брокером, в отношении которой рассчитываются показатели НПР1 и НПР2 в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 5636-У;
- **Стоимость портфеля** – показатель S , определенный в соответствии с пунктом 2 приложения к Указанию Банка России № 5636-У.
- **Указание Банка России № 5636-У** – Указание Банка России от 26 ноября 2020 года № 5636-У "О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2020 года № 61923.

3. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420458 отражается информация в отношении портфелей клиентов, которые удовлетворяют одному из следующих условий:

- В составе портфеля клиента есть отрицательная плановая позиция по любому активу клиента;
- В состав портфеля клиента входят фьючерсные договора и (или) опционные договора и (или) прочие договора, являющиеся производными финансовыми инструментами.

4. Значения показателей раздела 1 отчетности по форме 0420458 отражаются по состоянию на момент окончания последнего календарного дня отчетного периода.

5. Информация по показателям раздела 1 отчетности по форме 0420458 раскрывается в разрезе следующих групп аналитических признаков:

5.1. **Уровень риска** – по данной группе аналитических признаков указывается присвоенный портфелю клиента уровень риска в соответствии с требованиями пунктов 29 приложения к Указанию Банка России № 5636-У. Информация раскрывается в следующих разрезах:

- [Значение вступит в силу с новой редакцией Указания Банка России 5636-У] Начальный (до вступления в силу новой редакции Указания Банка России 5636-У данный аналитический признак не указывается);
- Стандартный;
- Повышенный;
- Особый.

5.2. **Тип клиента** – по данной группе аналитических признаков указывается тип клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели. Информация раскрывается в следующих разрезах:

- Физические лица;
- Юридические лица.

5.3. **Резидентство** – по данной группе аналитических признаков указывается признак резидента клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели. Используемые для составления отчетности по форме 0420458 понятия "резидент" и "нерезидент" применяются в значениях, определенных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле". Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также органы Союзного государства, созданного Российской Федерацией и Республикой Беларусь, отражаются по

показателям отчетности по форме 0420458 в качестве нерезидентов. Информация раскрывается в следующих разрезах:

- Резидент;
- Нерезидент.

5.4. Квалификация клиента – по данной группе аналитических признаков указывается признак квалификации клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели, определенный в соответствии с Указанием Банка России от 29.04.2015 № 3629-У "О признании лиц квалифицированными инвесторами и порядке ведения реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами". Информация раскрывается в следующих разрезах:

- Квалифицированный инвестор;
- Неквалифицированный инвестор.

5.5. Состояние НПР портфеля клиента – по данной группе аналитических признаков указывается значение в зависимости от показателей НПР1 и НПР2 портфеля клиента, в отношении которого приводятся показатели. Информация раскрывается в следующих разрезах:

- Портфели с $\text{НПР1} > 0$ – данный аналитический признак указывается в отношении портфелей, значение НПР1 по которым более 0;
- Портфели с $\text{НПР1} < 0$ и $\text{НПР2} > 0$ – данный аналитический признак указывается в отношении портфелей, значение НПР1 по которым менее 0 и при этом значение НПР2 по которым более 0;
- Портфели с $\text{НПР2} < 0$, при этом маржа по портфелю равна 0 – данный аналитический признак указывается в отношении портфелей, значение НПР2 по которым менее 0 и при этом сумма начальной маржи в отношении такого портфеля не рассчитывается, либо равна 0;
- Портфели с $\text{НПР2} < 0$, при этом маржа по портфелю не равна 0 – данный аналитический признак указывается в отношении портфелей, значение НПР2 по которым менее 0 и при этом сумма начальной маржи в отношении такого портфеля рассчитана в размере больше 0;

5.6. Метод расчёта маржи раскрывается в следующих разрезах:

- Без учёта зависимых множеств – значение указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана без учёта зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 16 приложения к Указанию Банка России № 5636-У;
- С учётом зависимых множеств – значение указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана с учётом зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 16 приложения к Указанию Банка России № 5636-У;

5.7. Когорта по объёму портфеля клиента – по данной группе аналитических признаков указывается значение в зависимости от общей стоимости портфеля, указанной по показателю "Стоимость портфеля: итого" в разрезе стоимости каждого портфеля клиента:

- менее -10 миллионов рублей;
- от -1 миллиона рублей до -10 миллионов рублей включительно;
- от -100 тысяч рублей до -1 миллиона рублей включительно;
- от -10 тысяч рублей до -100 тысяч рублей включительно;
- от 0 рублей до -10 тысяч рублей включительно;
- 0 рублей;
- от 0 рублей до 10 тысяч рублей включительно;
- от 10 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно;
- от 100 тысяч рублей до 1 миллиона рублей включительно;

- от 1 миллиона рублей до 10 миллионов рублей включительно;
- от 10 миллионов рублей до 100 миллионов рублей включительно;
- более 100 миллионов рублей.

6. В составе раздела 1 отчетности по форме 0420458 раскрывается информация о следующих показателях:

- 6.1. **Количество клиентов** – по показателю указывается общее количество клиентов в разрезе указанных аналитических признаков. В случае, если у клиента есть несколько портфелей, информация по которым подлежит раскрытию в разделе 1 отчетности по форме 0420458, в разрезе различных аналитических признаков, для целей заполнения показателя "Количество клиентов" такой клиент учитывается однократно по группе аналитических признаков, которые соответствуют портфелю такого клиента с наибольшим объемом по группе аналитических признаков "Когорта по объему портфеля клиента".
- 6.2. **Количество портфелей клиентов** – по показателю указывается общее количество портфелей клиентов в разрезе указанных аналитических признаков.
- 6.3. **Стоимость портфеля** – по показателю отражается стоимость портфеля клиента рассчитанная в соответствии с пунктом 2 Приложения к Указанию Банка России № 5636-У. Стоимость портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска. Информация указывается в рублёвом эквиваленте с округлением до двух знаков после запятой. Отрицательная стоимость портфеля приводится со знаком "минус".
- 6.3.1. По показателю "**Стоимость портфеля: итого**" отражается общая стоимость портфеля клиента.
- 6.3.2. Показатель "**Стоимость портфеля**" раскрывается в следующих разрезах:
- 6.3.2.1. По типам активов отражается стоимость портфеля, сформированная соответствующим типом актива клиента:
- Рубли;
 - Иностранная валюта;
 - Ценные бумаги;
 - Фьючерсы;
 - [Значение вступит в силу с новой редакцией 5636-У] Опционы (до вступления в силу новой редакции Указания Банка России № 5636-У данное значение разреза не указывается);
 - Иное
- 6.3.2.2. По направлению позиции:
- Длинная позиция – по данному разрезу отражается часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым больше нуля на дату расчёта.
 - Короткая позиция – по данному разрезу отражается часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым меньше нуля на дату расчёта. Значения по данному признаку отражаются со знаком "минус".
- 6.3.2.3. По методу расчета стоимости:
- Стоимость портфеля по базовому методу. До вступления в силу новой редакции Указания Банка России № 5636-У все показатели стоимости портфеля указываются по набору показателей "Стоимость портфеля по базовому методу";
 - [Значение вступит в силу с новой редакцией 5636-У] Стоимость

портфеля по внутреннему методу (до вступления в силу новой редакции Указания Банка России № 5636-У значения по разрезу данной группы не указываются);

6.4. **Сумма начальной маржи** – по показателю отражается сумма начальной маржи. Сумма указывается в рублёвом эквиваленте с округлением до двух знаков после запятой.

6.4.1. По показателю "**Сумма начальной маржи: итого**" отражается общая сумма начальной маржи портфеля клиента.

6.4.2. Показатель "**Сумма начальной маржи**" раскрывается в следующих разрезах:

6.4.2.1. По типам активов клиента отражается начальная маржа, сформированная соответствующим типом актива клиента:

- Иностранная валюта и риск по валютным позициям, в случае если указанный риск рассчитывается в рамках показателя QR_i, определяемого в соответствии с пунктом 16 Указания Банка России № 5636-У;
- Ценные бумаги;
- Фьючерсы;
- [Значение вступит в силу с новой редакцией 5636-У] Опционы (до вступления в силу новой редакции Указания Банка России № 5636-У данное значение разреза не указывается);
- Иное

6.4.2.2. По методу расчета стоимости:

- Сумма начальной маржи по базовому методу. До вступления в силу новой редакции Указания Банка России № 5636-У суммы начальной маржи по внутреннему и рыночному методам указываются в составе суммы начальной маржи по базовому методу;
- [Значение вступит в силу с новой редакцией 5636-У] Сумма начальной маржи по внутреннему методу (до вступления в силу новой редакции Указания Банка России № 5636-У значения показателя в разрезе данного аналитического признака не указываются);
- [Значение вступит в силу с новой редакцией 5636-У] Сумма начальной маржи по рыночному методу (до вступления в силу новой редакции Указания Банка России № 5636-У значения показателя в разрезе данного аналитического признака не указываются).

6.5. **Размер НПП1** – по показателю отражается сумма НПП1 для соответствующих аналитических признаков. Информация указывается в рублёвом эквиваленте с округлением до двух знаков после запятой. Отрицательные значения НПП1 отражаются со знаком "минус". Значение по показателю "Размер НПП1" должно быть равно разности значения показателя "Стоимость портфеля: итого" и значения показателя "Сумма начальной маржи: итого".

6.6. **Размер НПП2** – по показателю отражается сумма НПП2 для соответствующих аналитических разрезов. Информация указывается в рублёвом эквиваленте с округлением до двух знаков после запятой. Отрицательные значения НПП2 отражаются со знаком "минус". Значение по показателю "Размер НПП2" должно быть равно разности значения показателя "Стоимость портфеля: итого" и значения показателя "Сумма начальной маржи: итого", умноженного на коэффициент 0,5.

6.7. "**Прочая информация: Показатель**", "**Прочая информация: Данные**". По показателям допустимо указывать дополнительную информацию, не

предусмотренную настоящим порядком. При этом:

- 6.7.1. По показателю "Прочая информация: Показатель" приводится состав (наименование) дополнительных данных. При описании нескольких видов данных между ними используется подряд два знака '/' (прямая наклонная черта). Например, "s//s//s", где s – наименование отдельного вида данных;
- 6.7.2. По показателю "Прочая информация: Данные" приводятся значения дополнительных данных в порядке следования согласно их составу, описанному в показателе "Прочая информация: Показатель". При описании в показателе "Прочая информация: Данные" нескольких видов данных для разделения их значений между ними используется подряд два знака '/' (прямая наклонная черта). Например, "d//d//d", где d – значение отдельного вида данных.
7. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420458 отражается информация в отношении портфелей клиентов, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:
- Сумма начальной маржи, рассчитанная по портфелю клиента, не равна 0;
 - Сумма НПР2 портфеля клиента была меньше 0 по состоянию на ограничительное время, либо по состоянию на конец дня любого торгового дня отчетного месяца (квартала);
 - В отношении портфеля не были соблюдены требования по закрытию позиции клиента в сроки, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 5636-У.
8. Значения показателей раздела 2 отчетности по форме 0420458 отражаются по состоянию на ограничительное время и (или) по состоянию на конец каждого торгового дня отчетного месяца (квартала) в случае наличия портфелей, удовлетворяющих пункту 7 настоящего порядка.
9. Информация по показателям раздела 2 отчетности по форме 0420458 раскрывается в разрезе следующих групп аналитических признаков:
- 9.1. "**Уровень риска**", "**Тип клиента**", "**Резидентство**", "**Квалификация клиента**" – информация указывается в соответствии с требованиями пункта 5 настоящего порядка.
- 9.2. **Тип отсечки** – по данной группе аналитических признаков указывается время торгового дня, по состоянию на которое предоставляются показатели. Информация раскрывается в следующих разрезах:
- Ограничительное время;
 - Конец торгового дня (23:59 по московскому времени).
- 9.3. **Когорта по показателю НПР2** – по данной группе аналитических признаков указывается значение в зависимости от значения НПР2, указанного по показателю "Размер НПР2". Информация раскрывается в отношении каждого портфеля клиента в следующих разрезах:
- менее -10 миллионов рублей;
 - от -1 миллиона рублей до -10 миллионов рублей включительно;
 - от -100 тысяч рублей до -1 миллиона рублей включительно;
 - от -10 тысяч рублей до -100 тысяч рублей включительно;
 - от 0 рублей до -10 тысяч рублей включительно.
- 9.4. **Дата торгового дня отчетного периода** – по данной группе аналитических признаков указывается торговый день отчетного месяца (квартала), по состоянию на который не были соблюдены сроки закрытия портфелей клиентов, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 5636-У. Значение аналитического признака указывается в формате "гггг-мм-дд", где "гггг" – год, "мм" – месяц, "дд" – день.
10. В составе раздела 2 отчетности по форме 0420458 раскрывается информация о

- следующих показателях: **"Количество клиентов"**, **"Количество портфелей клиентов"**, **"Размер НПР1"**, **"Размер НПР2"**, **"Стоимость портфеля: итог"**, **"Сумма начальной маржи: итог"**, **"Прочая информация: Показатели"**, **"Прочая информация: Данные"**. Информация по показателям указывается в соответствии с требованиями пункта 6 настоящего порядка.
11. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420458 отражается информация в отношении портфелей клиентов, в составе которых по состоянию на конец любого торгового дня отчетного месяца (квартала) входила отрицательная плановая позиция по активу, не являющемуся ликвидным активом.
 12. Значения показателей раздела 3 отчетности по форме 0420458 отражаются по состоянию на конец каждого торгового дня отчетного месяца (квартала), в случае наличия портфелей, удовлетворяющих пункту 11 настоящего порядка.
 13. Информация по показателям раздела 3 отчетности по форме 0420458 раскрывается в разрезе следующих групп аналитических признаков:
 - 13.1. **"Уровень риска"**, **"Тип клиента"**, **"Резидентство"**, **"Квалификация клиента"**, **"Состояние НПР портфеля клиента"** – информация указывается в соответствии с требованиями пункта 5 настоящего порядка.
 - 13.2. **"Дата торгового дня отчетного периода"** – информация указывается в соответствии с требованиями пункта 9.4 настоящего порядка.
 14. В составе раздела 3 отчетности по форме 0420458 раскрывается информация о следующих показателях:
 - 14.1. **"Количество клиентов"**, **"Количество портфелей клиентов"**, **"Размер НПР1"**, **"Размер НПР2"**, **"Стоимость портфеля: итог"**, **"Сумма начальной маржи: итог"**, **"Прочая информация: Показатель"**, **"Прочая информация: Данные"**. Информация по показателям указывается в соответствии с требованиями пункта 6 настоящего порядка.
 - 14.2. Показатель **"Стоимость портфеля"** раскрывается в следующих разрезах:
 - 14.2.1. По типам активов:
 - Ценные бумаги;
 - Иностранная валюта;
 - Иное.
 - 14.2.2. По направлению позиции:
 - Короткая позиция.
 15. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420458 отражается информация в отношении портфелей клиентов, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:
 - Портфель клиента отражен в составе раздела 1 отчетности по форме 0420458;
 - В составе портфеля клиента есть отрицательная плановая позиция по любому активу клиента, за исключением средств в рублях;
 16. Значения показателей раздела 4 отчетности по форме 0420458 отражаются по состоянию на момент окончания последнего календарного дня отчетного периода в отношении каждого актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция.
 17. Информация по показателям раздела 4 отчетности по форме 0420458 раскрывается в разрезе следующих групп аналитических признаков:
 - 17.1. **"Уровень риска"**, **"Тип клиента"**, **"Резидентство"**, **"Квалификация клиента"** - информация указывается в соответствии с требованиями пункта 5 настоящего порядка.
 - 17.2. **По типам активов** – по группе аналитических признаков отражается тип

актива клиента, в отношении которого отражается информация в разрезе соответствующего вида актива клиента:

- Ценная бумага;
- Иностранная валюта;
- Иное (в том числе указываются драгоценные металлы).

17.3. **Идентификатор актива** – по группе аналитических признаков указывается идентификатор актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция по состоянию на отчетную дату. Идентификатор актива присваивается с учетом следующих требований:

17.3.1. Для ценных бумаг указывается идентификатор ценной бумаги, который должен соответствовать идентификатору ценной бумаги, указанному в разделе "Реестр ценных бумаг";

17.3.2. Для иностранной валюты указывается код валюты (трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя "-" (тире), согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ);

17.3.3. Для драгоценных металлов указывается буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

18. По показателю **"Количество актива"** раздела 4 отчетности по форме 0420458 отражается количество актива по соответствующей группе аналитических признаков.
19. По показателю **"Сумма коротких позиций"** раздела 4 отчетности по форме 0420458 отражается стоимость актива по соответствующей группе аналитических признаков. Показатель заполняется в соответствии с требованиями группы показателей **"Стоимость портфеля"** пункта 6.3 настоящего порядка.
20. Суммарная стоимость значений, приведенных по показателю **"Сумма коротких позиций"** раздела 4 отчетности по форме 0420458 должна быть равна сумме значений показателя **"Стоимость портфеля"** раздела 1 отчетности по форме 0420458 приведенных по аналитическому разрезу "Направление позиции: короткая позиция" по соответствующим видам активов клиентов: "Иностранная валюта", "Ценные бумаги" и "Иное".
21. По показателям раздела 5 отчетности по форме 0420458 отражается информация в отношении сделок закрытия позиции клиентов.
22. Значения показателей раздела 5 отчетности по форме 0420458 отражаются за каждый торговый день отчетного месяца (квартала), в течение которого заключались сделки, удовлетворяющие пункту 20 настоящего порядка.
23. Информация по показателям раздела 5 отчетности по форме 0420458 раскрывается в разрезе следующих аналитических признаков:
- 23.1. **"Уровень риска", "Тип клиента", "Резидентство", "Квалификация клиента"** – информация указывается в соответствии с требованиями пункта 5 настоящего порядка.
- 23.2. **"Дата торгового дня отчетного периода"** – информация указывается в соответствии с требованиями пункта 9.4 настоящего порядка.
- 23.3. **Когорта по объему сделок принудительного закрытия** – по данной группе аналитических признаков указывается значение в зависимости от общей стоимости заключенных в течение торгового дня сделок закрытия, указанной по группе показателей "Объем сделок принудительного закрытия". Суммы сделок покупки и сделок продажи суммируются по модулю. Информация раскрывается в отношении

каждого портфеля клиента в следующих разрезах:

- от 0 рублей до 10 тысяч рублей включительно;
- от 10 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно;
- от 100 тысяч рублей до 1 миллиона рублей включительно;
- от 1 миллиона рублей до 10 миллионов рублей включительно;
- от 10 миллионов рублей до 100 миллионов рублей включительно;
- более 100 миллионов рублей.

24. В составе раздела 5 отчетности по форме 0420458 раскрывается информация о следующих показателях:

24.1. **"Количество клиентов", "Количество портфелей клиентов", "Прочая информация: Показатель", "Прочая информация: Данные".** Информация по показателям указывается в соответствии с требованиями пункта 6 настоящего порядка.

24.2. **Количество сделок принудительного закрытия** – указывается количество сделок принудительного закрытия, заключенных брокером в течение торгового дня, указанного по аналитическому признаку "Дата торгового дня отчетного периода".

24.3. **Объем сделок принудительного закрытия** – по группе показателей отражаются суммы сделок принудительного закрытия. Информация указывается по модулю, в рублёвом эквиваленте с округлением до двух знаков после запятой. Информация по группе показателей приводится в следующих разрезах:

24.3.1. По типам активов:

- Ценные бумаги;
- Иностранная валюта;
- Фьючерсы;
- Опционы;
- Иное

24.3.2. По направлению сделки:

- покупка;
- продажа

25. Значения по показателю **"Объем сделок принудительного закрытия"** раздела 5 отчетности по форме 0420458 определяется с учетом следующих требований:

25.1. По типам активов **"Ценные бумаги", "Иностранная валюта", "Иное"** значение показателя определяется исходя из цены соответствующей сделки. В случае, если цена выражена в иностранной валюте, показатель определяется в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату заключения сделки;

25.2. Значение показателя по сделкам с долговыми ценными бумагами определяется с учётом накопленного купонного дохода;

25.3. В значение показателя не включаются комиссии и прочие расходы по сделкам;

25.4. По типам активов **"Фьючерсы"** и **"Опционы"** значение показателя определяется исходя из цены сделки, с учётом значений шага цены и стоимость шага цены соответствующего фьючерсного или опционного договора. В случае, если стоимость шага цены выражена в иностранной валюте, для определения рублевого эквивалента допустимо использовать рублевое значение шага цены, опубликованного организатором торговли по состоянию на конец торгового дня заключения сделки, либо официальный курс Банка России на дату заключения сделки

26. По показателям раздела «Реестр ценных бумаг» раскрывается информация о ценных бумагах. При формировании значения идентификатора ценной бумаги по группе

аналитических признаков **«Идентификатор ценной бумаги»**, позволяющего выделить одну ценную бумагу эмитента из других ценных бумаг, рекомендуется указывать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

- Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. В случае отсутствия регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указывается три нуля;
 - Код ISIN. В случае отсутствия кода ISIN указывается три нуля;
 - Международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее - CFI). В случае отсутствия кода CFI указывается три нуля.
27. 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. В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак «_».
28. При отражении в отчетности сведений, относящихся к одной и той же ценной бумаге, должен указываться один и тот же идентификатор ценной бумаги. Изменение значения идентификатора ценной бумаги осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора ценной бумаги.
29. По показателю **«Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)»** указывается тип ценной бумаги (финансового инструмента) с использованием следующих кодов:
- BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;
 - BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований;
 - BON3 – облигации кредитных организаций - резидентов;
 - BON4 – облигации прочих резидентов;
 - BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;
 - BON6 – облигации банков - нерезидентов;
 - BON7 – облигации прочих нерезидентов;
 - DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций - резидентов;
 - DS2 – депозитные сертификаты банков - нерезидентов;
 - SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций - резидентов;
 - SS2 – сберегательные сертификаты банков - нерезидентов;
 - SHS1 – акции кредитных организаций - резидентов (обыкновенные);
 - SHS2 – акции кредитных организаций - резидентов (привилегированные);
 - SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);
 - SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);
 - SHS5 – акции банков - нерезидентов;
 - SHS6 – акции прочих нерезидентов;
 - SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов - нерезидентов;
 - SHS8 – паи, акции инвестиционных фондов - резидентов;
 - SN1 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - резидентов;
 - SN2 – структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;
 - SN3 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - нерезидентов;
 - SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;
 - BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;
 - BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации 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).
30. По показателю «**Наименование ценной бумаги**» указывается наименование ценной бумаги в соответствии с внутренними системами профессионального участника.
31. 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.

32. Показатель «**Код ISIN ценной бумаги**» указывается ISIN ценной бумаги (при наличии).
33. По показателю «**Наименование эмитента**» указываются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное или сокращенное наименование.

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»;
 - 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.
34. В случае если эмитентом ценных бумаг (лицом, обязанным по ценным бумагам) является нерезидент, указывается его наименование на английском языке.
35. 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», то по показателю «Наименование эмитента» указывается его наименование на русском языке.
36. 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**».

При этом указывается:

- для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов - ИНН эмитента ценных бумаг, лежащих в основе депозитарных расписок.
 - для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги нерезидентов - код TIN (его аналог) эмитента представляемых ценных бумаг или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN (его аналога).
 - для ценных бумаг, выпущенных международной компанией - ИНН международной компании.
37. По показателю «**ОГРН эмитента**» указывается основной государственный регистрационный номер эмитента ценной бумаги (лица, обязанного по ценной бумаге).

При этом указываются:

- для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов - ОГРН эмитента ценных бумаг, лежащих в основе депозитарных расписок.
 - для ценных бумаг, выпущенных международной компанией - ОГРН международной компании.
38. 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).
 39. 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.
 40. Отчётность по форме 0420458 представляется в Банк России не позднее 10 рабочих дней со дня окончания отчетного месяца (квартала).
 41. Отчётность по форме 0420458 представляется в Банк России вместе с информацией об отчитываемой организации и сопроводительной информацией.
 42. По показателю **«Код территории по ОКАТО»** указывается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) код субъекта Российской Федерации, на территории которого находится отчитываемая организация.
 43. По показателю **«Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)»** указывается идентификационный номер налогоплательщика отчитываемой организации.
 44. По показателю **«Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)»** указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) отчитываемой организации.
 45. По показателям **«Полное фирменное наименование»** и **«Сокращенное фирменное наименование (при наличии)»** указываются соответственно полное и (при наличии) сокращенное фирменные наименования отчитываемой организации в соответствии с учредительными документами.
 46. По показателю **«Почтовый адрес отчитываемой организации»** указывается адрес отчитываемой организации, на который направляется почтовая корреспонденция (с почтовым индексом).
 47. По показателю **«Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) лица, подписавшего сведения»** указываются фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) лица, подписавшего сведения.
 48. По показателю **«Должность лица, подписавшего сведения»** указывается должность лица, подписавшего сведения.
 49. По показателю **«Основание исполнения обязанностей лица, подписавшего сведения»** указываются реквизиты документа, являющегося основанием исполнения обязанностей лица, подписавшего сведения.
 50. По показателю **«Показатели деятельности»** указывается значение, отраженное по показателю «Показатели деятельности» отчетности по форме 0420401 «Общие сведения об организации (индивидуальном предпринимателе)», составленной по состоянию на 31 декабря предыдущего года. В случае если отчитываемой организацией в предыдущем календарном году была получена лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг либо в соответствии с абзацем восьмым подпункта 2.1.11 пункта 2.1 Положения Банка России № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных

бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» отчитывающаяся организация не осуществляет в текущем или предыдущем календарном году определение годовых диапазонов, показатель «Показатели деятельности» не заполняется.

51. По показателям **«Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область (исполнителя)»**, **«Должность лица, ответственного за предметную область (исполнителя)»**, **«Номер телефона лица, ответственного за предметную область (исполнителя)»**, **«Наименование ИТ-разработчика, реализующего формирование сведений в формате XBRL»** указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии), должность, номер телефона должностного лица, ответственного за предметную область, по форме 0420458 и наименование ИТ-разработчика.
52. Информация по показателям, указанным в пункте 51 настоящего Порядка, отражается в том числе в случае, когда показатель **«Признак нулевого отчета»** имеет значение **«Значения показателей отсутствуют в отчете»**.