

Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«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»

Банк России взамен Указания Банка России от 13.01.2021 № 5709-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 Банка России № 5709-У) разработал проект указания Банка России «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», устанавливающий объем, формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций.

Проектом указания предусматриваются следующие изменения по отношению к действующему Указанию Банка России № 5709-У:

вводятся новые формы отчетности в формате XBRL («Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка, являющихся некредитными финансовыми организациями», «Сведения об осуществлении профессиональным участником рынка ценных бумаг брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами», «Сведения о показателях операционной надежности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и применяемых ими информационных технологиях», «Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации профессиональными

участниками рынка ценных бумаг, организаторами торговли, клиринговыми организациями», «Реестр ценных бумаг»);

отчетность по форме 0420415 «Отчет профессионального участника рынка ценных бумаг по ценным бумагам и цифровым правам» дополнена новым подразделом 4.4. «Операции с утилитарными цифровыми правами, цифровыми финансовыми активами и цифровыми правами, переданными отчитывающейся организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), принятыми отчитывающейся организацией на возвратной основе (репо, заем)»;

отчетность по форме 0420420 «Отчет регистратора» дополнена новым разделом 3б. «Список реестров акций непубличного акционерного общества в виде цифровых финансовых активов»;

отчетность по форме 0420455 «Расчет норматива достаточности капитала» и отчетность по форме 0420458 «Сведения о непокрытых позициях брокера» изложены в новой редакции;

исключена отчетность по форме 0420427 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах»;

исключены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, клиринговых организаций и организаторов торговли, представляемой в Банк России, а также порядок и сроки ее представления, которые планируется включить в отдельный нормативный акт, устанавливающий порядок и сроки представления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций и лиц, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке;

внесены отдельные изменения в порядки составления действующих форм отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций.

Скорректированы отдельные показатели, группы аналитических признаков и аналитические признаки отчетности и их коды в связи с уточнением таксономии XBRL Банка России.

Со дня вступления в силу Указания будет признано утратившим силу Указание Банка России № 5709-У.

Предполагается, что проект указания вступит в силу с 1 апреля 2023 года.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 28 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент управления данными.