

Об обязанности представления отчетности клиринговыми организациями и лицами, осуществляющими функции центрального контрагента

Указание Банка России от 30.11.2014 № 3459-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетов клиринговыми организациями и лицами, осуществляющими функции центрального контрагента, в Центральный банк Российской Федерации» (далее – Указание) вступает в силу с 01.04.2015 для клиринговых организаций (центральных контрагентов), не являющихся кредитными организациями.

Клиринговые организации и лица, осуществляющие функции центрального контрагента, в соответствии с Указанием представляют в Банк России отчеты:

- для отчетов, представляемых на ежемесячной основе: начиная с отчета за апрель 2015 года;
- для отчетов, представляемых на ежеквартальной основе: начиная с отчета за II квартал 2015 года;
- для годовой консолидированной финансовой отчетности и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности: начиная с отчетности за 2015 год;
- для отчетов, представляемых на нерегулярной основе: в случае если события, требующие уведомления, наступили после 01.04.2015.

Отчеты представляются в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, посредством телекоммуникационных каналов связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», в соответствии с Порядком организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденным приказом ФСФР России от 25.03.2010 № 10-21/пз-н, с учетом особенностей, установленных Указанием.

Пункт 3 Указания определяет, что отчеты, для которых установлена одинаковая периодичность представления, формируются перед отправкой в один пакет и однократно подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью. В связи с этим формы 0420312, 0420313, 0420314, 0420315, созданные в Программе-анкете подготовки электронных документов, формируются в месячный пакет отчетов, а формы 0420307, 0420308 – в квартальный пакет отчетов.

Для клиринговых организаций (центральных контрагентов), являющихся кредитными организациями, соответствующие формы отчетности будут предусмотрены в Указании Банка России от 12.11.2009 № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации».

06.03.2015