

Профессиональным участникам  
рынка ценных бумаг

Информационное сообщение  
о новых требованиях к отчетности

Указание Банка России от 15.01.2015 № 3533-У «О сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг в Центральный банк Российской Федерации» (далее – Указание) вступает в силу с 01.04.2015, вместе с Указанием Банка России и Минфина России от 22.01.2015 № 3541-У/11н «О неприменении постановления Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг и Министерства финансов Российской Федерации от 11 декабря 2001 года № 33/109н «Об утверждении положения об отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг». Требования Указания не распространяются на кредитные организации и Внешэкономбанк.

Кредитные организации, осуществляющие профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, представляют отчетность в соответствии с требованиями Указания 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».

За IV квартал 2014 года и I квартал 2015 года отчетность профессиональных участников рынка ценных бумаг (далее – отчетность) составляется в соответствии с Положением об отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, утвержденным совместным постановлением ФКЦБ России и Минфина России от 11.12.2001 № 33/109н.

При направлении отчетности за IV квартал 2014 года и I квартал 2015 года после 01.04.2015 считаем целесообразным руководствоваться сроками, установленными приказом ФСФР России от 06.12.2012 № 12-108/пз-н «О сроках и порядке предоставления отчетов профессиональными участниками рынка ценных бумаг».

В соответствии с Указанием профессиональные участники рынка ценных бумаг представляют в Банк России отчетность со сроками и периодичностью, установленными в Приложении 2 к Указанию:

- для отчетности, представляемой на ежемесячной основе, начиная с отчета за апрель 2015 года;
- для отчетности, представляемой на ежеквартальной основе, начиная с отчета за II квартал 2015 года;
- для отчетности, представляемой на годовой основе, начиная с отчета за 2015 год;
- для отчетности, представляемой на нерегулярной основе, в случае если события, требующие уведомления, наступили после 01.04.2015.

Начало составления отчетности по формам 0420415 «Отчет по ценным бумагам», 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках» установлено с июля 2015 года.

Банк России рекомендует независимо от наступления обязанности представления отчетности, направляемой на нерегулярной основе, первично направить такую отчетность до конца II квартала 2015 года.

Кроме того, обращаем ваше внимание, что в отчетности по форме 0420409 «Сведения о банковских счетах» отражаются сведения о всех счетах, открытых профессиональным участником рынка ценных бумаг в кредитных организациях, небанковских кредитных организациях и иностранных банках.

Все формы отчетности, установленные Указанием, содержат информацию об уполномоченных лицах, ответственных за содержание отчетности, а именно – о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа, и контролере профессионального участника рынка ценных бумаг. В соответствии с пунктом 1.4 Порядка организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденного приказом ФСФР России от 25.03.2010 № 10-21/пз-н, (далее – Порядок электронного документооборота) электронный документ, содержащий отчетность, должен быть подписан электронной подписью уполномоченного лица профессионального участника

рынка ценных бумаг. Таким образом, электронные документы, содержащие отчетность, должны быть подписаны электронными подписями лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, и контролера профессионального участника рынка ценных бумаг.

Помимо этого, Банк России обращает ваше внимание, что все формы отчетности, включенные в Приложение 2 к Указанию, в том числе «Расчет размера собственных средств», «Справка о структуре собственности», «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики», «Уведомление о заключении, прекращении (расторжении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг», «Уведомление о лице, назначенном на должность единоличного исполнительного органа и/или контролера», «Уведомление о лицах, избранных (переизбранных) в члены совета директоров (наблюдательного совета)» необходимо представлять только 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 электронного документооборота, без досылки бумажного экземпляра. Лица, уполномоченные подписывать вышеуказанные формы, определены в нормативных правовых актах, устанавливающих данные формы.

Пунктом 2 Указания определено, что отчетность, для которой установлена одинаковая периодичность представления, формируется перед отправкой в один пакет и однократно подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью.

В связи с этим отчетность по формам 0420404, 0420405, 0420409, 0420410, 0420411, 0420412, 0420416, 0420419, 0420420, созданная в Программе-анкете подготовки электронных документов, формируется в пакет квартальной отчетности. Форма 0420420 включается в пакет профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг.