

Методология формирования информации об объеме выпущенных на внутреннем рынке долговых ценных бумаг

I. Общие положения

Информация об объеме выпущенных на внутреннем рынке долговых ценных бумаг (далее – Выпуск долговых ценных бумаг) формируется в соответствии с международными стандартами. Методологической основой является *Руководство по формированию статистики ценных бумаг (2015)*¹.

Объем выпущенных на внутреннем рынке долговых ценных бумаг публикуется Банком России на ежеквартальной основе в разрезе секторов экономики в рублях и иностранной валюте.

Данные по Выпуску долговых ценных бумаг используются при формировании показателей финансовых счетов и балансов финансовых активов и обязательств системы национальных счетов Российской Федерации.

II. Источники информации

- II.1. Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ);
- II.2. Реестр зарегистрированных Банком России выпусков (дополнительных выпусков) ценных бумаг кредитных организаций;
- II.3. Книга государственной регистрации кредитных организаций (далее – КГРКО);
- II.4. Перечень организаций финансового сектора;
- II.5. Реестр эмиссионных ценных бумаг эмитентов, не являющихся кредитными организациями;

¹ Handbook on securities statistics (BIS, ECB, IMF, 2015).

II.6. Корпоративная база данных Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД) - SECURITIES INFORMATION REVIEW NSD (SIR-NSD) (далее – База данных SIR-NSD), в части ценных бумаг имеющих присвоенный действующий ISIN код.

III. Формирование статистики по выпущенным на внутреннем рынке долговым ценным бумагам

III.1. Информация о Выпуске долговых ценных бумаг формируется в разрезе следующих секторов и подсекторов экономики Российской Федерации:

1. Кредитные организации (S122);
2. Страховщики (S128);
3. Другие финансовые организации (S125)²;
4. Государственное управление (S13);
5. Нефинансовые организации (S11);
6. Нерезиденты (S2).

Кодификация секторов соответствует Руководству по системе национальных счетов 2008 года (СНС-2008) (European Commission, IMF, OECD, UN, World Bank, 2009).

III.2. Определение принадлежности эмитента ценных бумаг к подсекторам финансового сектора (кредитные организации (S122), другие финансовые организации (S125), страховщики (S128)) осуществляется в соответствии с Перечнем организаций финансового сектора, к сектору нефинансовых организаций (S11) - на основании данных о виде деятельности

² Включая данные по государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)".

организации. Список ценных бумаг эмитентов, принадлежащих к сектору нерезидентов (S2), формируется на основании Базы данных SIR-NSD.

III.3. При формировании информации о Выпуске долговых ценных бумаг учитывается следующее:

- Выпуски ценных бумаг находятся в обращении и не являются погашенными/аннулированными;
- По выпуску ценных бумаг выполнена государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг или представлено уведомление об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;
- Данные отражаются с учетом погашения по номинальной стоимости;
- Объем выпущенных в иностранной валюте ценных бумаг пересчитывается по курсу иностранной валюты на последний рабочий день до отчетной даты.

III.4. В состав долговых ценных бумаг кредитных организаций (S122) включаются бумаги, выпущенные кредитными организациями, включенными в КГРКО на отчетную дату. Информация об объеме выпуска облигаций кредитных организаций формируется на основании данных Реестра зарегистрированных Банком России выпусков (дополнительных выпусков) ценных бумаг кредитных организаций.

III.5. Информация о выпущенных биржевых облигациях юридических лиц резидентов (включая кредитные организации) и нерезидентов формируется на основании Базы данных SIR-NSD.

III.6. Объем выпущенных в обращение на внутреннем рынке долговых ценных бумаг органов государственного управления (S13) определяется на основании информации Минфина России о государственном внутреннем долге Российской Федерации, выраженном в государственных ценных бумагах Российской Федерации (за исключением облигационных займов Российской Федерации, обращающихся на внешнем рынке) и

муниципальных образований. К долговым ценным бумагам сектора государственного управления также относятся долговые ценные бумаги государственных корпораций ОАО "Роснано" и "Российские автомобильные дороги", сведения о которых формируются на основе информации Базы данных SIR-NSD.

III.7. По мере совершенствования административных источников и появления новых данных, а также в процессе взаимодействия с отчитывающимися организациями информация о Выпуске долговых ценных бумаг может уточняться.

IV. Контроль и обработка информации

IV.1. Информация, полученная из различных источников, проходит следующие виды контроля и обработки:

- исключение дублирования данных;
- корректировка данных;
- контроль наличия сведений об организации в ЕГРЮЛ.

IV.2. Контроль информации о Выпуске долговых ценных бумаг по всем подсекторам осуществляется на основании ежеквартальных отчетов эмитентов, а также данных бухгалтерской и иной отчетности организаций.