

**Финансовая отчетность и иные документы, предоставляемые Участниками клиринга¹
(Заявителями) в КЦ,
и сроки их предоставления**

**1. Отчетность Участников клиринга (Заявителей), являющихся кредитными организациями,
созданными в соответствии с законодательством Российской Федерации.²**

| Наименование и форма отчетности | Периодичность предоставления | Сроки предоставления |
|---|---|---|
| Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (форма 0409101). | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 12 отчетных периодов ³ , предшествующий дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежемесячно. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга - не позднее 1 (одного) календарного месяца, следующего за отчетным периодом. |
| «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (форма 0409806). | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежеквартально. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга - не позднее 3 (трех) рабочих дней, после даты раскрытия годовой / промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленной соответствующим нормативно-правовым актом Банка России. |
| «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» по форме 0409807. | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 5 отчетных периодов, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежеквартально. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга - не позднее 3 (трех) рабочих дней после даты раскрытия годовой / промежуточной |

¹ В случае, если Участник клиринга планирует заключать Договоры РЕПО, Внебиржевые договоры РЕПО ОТС, Пары биржевых договоров или Пары внебиржевых договоров ОТС, контрагентом по которым выступает КЦ, Участник клиринга обязан предоставлять в КЦ документы, определенные Приложением 2 Положения Банка России № 590-П от 28.06.2017 г. «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности».

² КЦ, при необходимости, имеет право запросить у Участника клиринга (Заявителя) дополнительные документы, характеризующие его финансовое состояние.

³ Здесь и далее по тексту требование о предоставлении документов за определенное число отчетных периодов означает необходимость предоставления документов, в том числе на начало самого раннего отчетного периода, за который КЦ запрашивает отчетность.

| | | |
|---|--|---|
| | | бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленной соответствующим нормативно-правовым актом Банка России. |
| «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» (форма 0409813). | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежеквартально. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга - не позднее 3 (трех) рабочих дней, после даты раскрытия годовой / промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленной соответствующим нормативно-правовым актом Банка России. |
| Расчет собственных средств (капитала) («Базель III») (форма 0409123). | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 12 отчетных периодов, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежемесячно. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга - не позднее 1 (одного) календарного месяца, следующего за отчетным периодом. |
| Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации (форма 0409135). | | |
| Иная информация, необходимая КЦ для оценки финансового состояния Участника клиринга (Заявителя). | По запросу КЦ по состоянию на последнюю отчетную дату или на дату составления документа. | В срок, указанный в запросе. |

2. Отчетность Участников клиринга (Заявителей), являющихся юридическими лицами (некредитными организациями), созданными в соответствии с законодательством Российской Федерации.⁴

| Наименование и форма отчетности | Периодичность предоставления | Сроки предоставления |
|--|--|--|
| Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации (форма 0420002), составленный в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежеквартально. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга: <ul style="list-style-type: none"> по состоянию на 31 декабря – не позднее 5 рабочих дней после даты установленной требованиями Банка России к раскрытию профессиональными участниками рынка ценных бумаг информации о своей деятельности; по состоянию на 31 |

⁴ КЦ, при необходимости, имеет право запросить у Участника клиринга (Заявителя) дополнительные документы, характеризующие его финансовое состояние, включая, но не ограничиваясь сведениями, представляемыми в составе форм федерального статистического наблюдения в Федеральную службу государственной статистики (Росстат), а также данными по формам налоговой отчетности, представляемыми в налоговые органы.

| | | |
|--|--|---|
| <p>специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».</p> | | <p>марта, 30 июня. 30 сентября – не позднее 30 календарных дней после отчетной даты.</p> |
| <p>Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организаций (форма 0420003, составленный в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».</p> | <p>При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 5 отчетных периодов, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежеквартально.</p> | <p>Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по состоянию на 31 декабря – не позднее 5 рабочих дней после даты установленной требованиями Банка России к раскрытию профессиональными участниками рынка ценных бумаг информации о своей деятельности; • по состоянию на 31 марта, 30 июня. 30 сентября – не позднее 30 календарных дней после отчетной даты. |
| <p>Примечания к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций,</p> | <p>При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежеквартально.</p> | <p>Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по состоянию на 31 декабря – 5 рабочих дней после даты установленной требованиями Банка России к раскрытию профессиональными участниками рынка ценных бумаг информации о своей деятельности; • по состоянию на 31 марта, 30 июня. 30 сентября – не позднее 30 календарных дней после отчетной даты. |

| | | |
|---|--|---|
| специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров». | | |
| Расчет собственных средств в форме 0420413 (раздел 1 и 2), утвержденной Указанием 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». | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за отчетный период, предшествующий дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежемесячно. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга - не позднее 1 (одного) календарного месяца, следующего за отчетным периодом. |
| Иная информация, необходимая КЦ для оценки финансового состояния Участника клиринга (Заявителя). | По запросу КЦ по состоянию на последнюю отчетную дату или на дату составления документа. | В срок, указанный в запросе. |

3. Отчетность Участников клиринга (Заявителей) - иностранных лиц, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств.⁵

| Наименование и форма отчетности | Периодичность предоставления | Сроки предоставления |
|--|---|--|
| Финансовая отчетность, составленная на русском или английском языке в соответствии с требованиями, определенными Международными стандартами финансовой отчетности или иными стандартами, действующими в юрисдикции Заявителя. | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежегодно. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга: <ul style="list-style-type: none"> • по состоянию на 31 декабря – не позднее 01 апреля года, следующего за отчетным. |
| Сертификат налогового резидентства Заявителя по форме, утвержденной в юрисдикции налогового резидентства Заявителя, если применимо (при наличии действующего соглашения об избежании двойного налогообложения, заключенного страной налогового | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за год, в котором происходит заключение договора об оказании клиринговых услуг. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежегодно. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга: <ul style="list-style-type: none"> • не позднее 31 января в отношении наступившего года. |

⁵ КЦ, при необходимости, имеет право запросить у Участника клиринга дополнительные документы, характеризующие его финансовое состояние.

*Регламент осуществления клиринговой деятельности на рынке финансовых инструментов
НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО) (редакция 2)*

| | | |
|--|---|--|
| резидентства Заявителя и Российской Федерацией). | | |
| Письмо - подтверждение фактического права на доход Заявителя по форме Приложения 2 к настоящему Регламенту, подписанное уполномоченным представителем Заявителя. | При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за год, в котором происходит заключение договора об оказании клиринговых услуг. После регистрации в качестве Участника клиринга – ежегодно. | Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника клиринга: не позднее 31 января в отношении наступившего года. |