

**Финансовая отчетность и иные документы, предоставляемые Участниками клиринга¹
(Заявителями), а также юридическими лицами, зарегистрированными в качестве Иного лица в
КЦ, и сроки их предоставления**

**1. Отчетность Участников клиринга (Заявителей), являющихся кредитными организациями,
созданными в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также
юридическими лицами, зарегистрированными в качестве Иного лица.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 / юридическим лицом в качестве Иного лица – за 12 отчетных периодов ³ , предшествующий дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица – ежемесячно.	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица - 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 / юридическим лицом в качестве Иного лица – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга/ Иного лица – ежеквартально.	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица- 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	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве

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.

	клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица – за 5 отчетных периодов, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица – ежеквартально.	Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица не позднее 3 (трех) рабочих дней после даты раскрытия годовой / промежуточной 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 / юридическим лицом в качестве Иного лица – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга/ Иного лица– ежеквартально.	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица - 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 / юридическим лицом в качестве Иного лица – за 12 отчетных периодов, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица – ежемесячно.	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица - не позднее 1 (одного) календарного месяца, следующего за отчетным периодом.
Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации (форма 0409135).	По запросу КЦ по состоянию на последнюю отчетную дату или на дату составления документа.	В срок, указанный в запросе.
Иная информация, необходимая КЦ для оценки финансового состояния Участника клиринга (Заявителя).		

2. Отчетность Участников клиринга (Заявителей), являющихся юридическими лицами (некредитными организациями), созданными в соответствии с законодательством Российской Федерации / юридических лиц, являющихся некредитными организациями и зарегистрированных в качестве Иного лица.⁴

Наименование и форма отчетности	Периодичность предоставления	Сроки предоставления
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой	При подаче Заявителем в КЦ документов для	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в

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>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, 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>регистрации в качестве Участника клиринга / юридического лицом в качестве Иного лица – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица – ежеквартально.</p>	<p>качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица:</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>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 / юридического лицом в качестве Иного лица – за 5 отчетных периодов, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица – ежеквартально.</p>	<p>Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица:</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)</p>	<p>При подаче Заявителем в КЦ документов для</p>	<p>Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в</p>

<p>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, 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>регистрации в качестве Участника клиринга / юридического лицом в качестве Иного лица – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица – ежеквартально.</p>	<p>качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица:</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.
<p>Расчет собственных средств по форме 0420413 (раздел 1 и 2), составленной в соответствии с Указанием Банка России от 30.09.2022 № 6282-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».</p>	<p>При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридического лицом в качестве Иного лица – за отчетный период, предшествующий дате подачи документов. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица – ежемесячно.</p>	<p>Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридического лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица - не позднее 1 (одного) календарного месяца, следующего за отчетным периодом.</p>
<p>Иная информация, необходимая КЦ для оценки финансового состояния Участника клиринга (Заявителя) / Иного лица.</p>	<p>По запросу КЦ по состоянию на последнюю отчетную дату или на дату составления документа.</p>	<p>В срок, указанный в запросе.</p>

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

Наименование и форма отчетности	Периодичность предоставления	Сроки предоставления
<p>Финансовая отчетность, составленная на русском или английском языке в соответствии с требованиями, определенными Международными стандартами финансовой отчетности или</p>	<p>При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов.</p>	<p>Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника</p>

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)*

<p>иными стандартами, действующими в юрисдикции Заявителя.</p>	<p>После регистрации в качестве Участника клиринга – ежегодно.</p>	<p>клиринга:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по состоянию на 31 декабря – не позднее 01 апреля года, следующего за отчетным.
<p>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 резидентства Заявителя и Российской Федерацией).</p>	<p>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.</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"> • не позднее 31 января в отношении наступившего года.
<p>Письмо - подтверждение фактического права на доход Заявителя по форме Приложения 2 к настоящему Регламенту, подписанное уполномоченным представителем Заявителя.</p>	<p>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.</p>	<p>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.</p>