Приложение 7
к Регламенту осуществления клиринговой деятельности
на рынке финансовых инструментов
НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО)

Финансовая отчетность и иные документы, предоставляемые Участниками клиринга[1] (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).		
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 / 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.

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».	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.	качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица: • по состоянию на 31 декабря – не позднее 5 рабочих дней после даты установленной требован иями 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.
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».	При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица – за 5 отчетных периодов, 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: • 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.
Примечания к годовой (промежуточной)	При подаче Заявителем в КЦ документов для	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в

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».	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.	качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица. После регистрации в качестве Участника клиринга / Иного лица: • 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.
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».	При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга / юридическим лицом в качестве Иного лица – за отчетный период, 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.
Иная информация, необходимая КЦ для оценки финансового состояния Участника клиринга (Заявителя) / Иного лица.	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	При подаче Заявителем в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга – за 4 отчетных периода, предшествующих дате подачи документов.	Заявителями - при подаче в КЦ документов для регистрации в качестве Участника клиринга. После регистрации в качестве Участника

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

иными стандартами, действующими в юрисдикции Заявителя.	После регистрации в качестве Участника клиринга – ежегодно.	клиринга: • 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 резидентства Заявителя и Российской Федерацией).	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.
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.