Документ предоставлен [КонсультантПлюс](https://www.consultant.ru)

Необходимо учитывать, что документ содержит страницы формата А3

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов (Код формы по ОКУД 0409404 (месячная, квартальная)) | Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов (Форма (месячная, квартальная), код формы по ОКУД 0409404) |
|  | Форма |
|

|  |
| --- |
| Банковская отчетность |
|  | Код территории по ОКАТО | Код кредитной организации (филиала) |
| по ОКПО | регистрационный номер (/порядковый номер) |
|  |  |  |  |

 СВЕДЕНИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА И ЕГО КЛИЕНТОВ-РЕЗИДЕНТОВ (КРОМЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ) В ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ, И В УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (ДОЛИ) НЕРЕЗИДЕНТОВ по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

|  |
| --- |
| Банковская отчетность |
|  | Код территории по ОКАТО <1> | Код кредитной организации (филиала) |
| по ОКПО <2> | регистрационный номер (/порядковый номер) |
|  |  |  |  |

|  |
| --- |
| СВЕДЕНИЯОБ ИНВЕСТИЦИЯХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА И ЕГО КЛИЕНТОВ-РЕЗИДЕНТОВ (КРОМЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ) В ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ, И В УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (ДОЛИ) НЕРЕЗИДЕНТОВ |
| по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |

 |
| Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование уполномоченного банка \_\_\_\_\_\_\_Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ уполномоченного банка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| Полное фирменное наименование уполномоченного банка |  |
| Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

 |
|  Код формы по ОКУД 0409404 Месячная (Квартальная) |

|  |
| --- |
| Код формы по ОКУД <3> 0409404 |
| Месячная (Квартальная) |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Идентификационный код ценной бумаги | Код типа ценной бумаги | Код срока погашения | Наименование эмитента | Код страны эмитента | Код сектора экономики эмитента | Наличие отношений прямого инвестирования | Код клиента | Код региона клиента - физического лица | Количество ценных бумаг, штук | Код валюты ценной бумаги | Цена одной ценной бумаги, в единицах валюты | Общая стоимость пакета ценных бумаг, в единицах валюты | Код использованного метода оценки рыночной стоимости ценных бумаг | Код места хранения ценных бумаг | Особые пометки |
| номинальная | рыночная | номинальная (~~гр.~~ 13 x ~~гр.~~ 11) | рыночная (~~гр.~~ 14 x ~~гр.~~ 11) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Раздел 1. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций) |
| 2.1 |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Идентификационный код ценной бумаги | Код типа ценной бумаги | Код срока погашения | Наименование эмитента | Код страны эмитента | Код сек тора экономики эмитента | Наличие отношений прямого инвестирования | Код клиента | Код региона клиента - физического лица | Количество ценных бумаг, штук | Код валюты ценной бумаги | Цена одной ценной бумаги, в единицах валюты | Общая стоимость пакета ценных бумаг, в единицах валюты | Код использованного метода оценки рыночной стоимости ценных бумаг | Код места хранения ценных бумаг | Особые пометки |
| номинальная | рыночная | номинальная (графа 13 x графа 11) | рыночная (графа 14 x графа 11) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Раздел 1. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, а также инвестиции в уставный капитал (доли) нерезидентов |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций) |
| 2.1 |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  | X |  |  |
| 2.2 |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  | X |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  | X |  |  |

 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Отчет направляется в составе: \_\_\_\_ строк раздела 1 и \_\_\_\_\_ строк раздела 2. |

|  |
| --- |
| Отчет направляется в составе: \_\_\_ строк раздела 1 и \_\_\_ строк раздела 2. |

 |
| Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (~~Ф.И.О.~~) ~~<1>~~ |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет |  |  |  |  |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |

 |
| Исполнитель (~~Ф.И.О.~~) ~~<1>~~Телефон ~~исполнителя <2>~~:Адрес электронной почты исполнителя:"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнитель: |  |  |
|  |  |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |
|  | Телефон: |
|  | Адрес электронной почты исполнителя:"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |

 |
|  | --------------------------------<1> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.<2> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.<3> Общероссийский классификатор управленческой документации. |
| ~~--------------------------------~~~~<1> Расшифровка фамилии и инициалов.~~~~<2> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).~~ |  |
| Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409404"Сведения об инвестициях уполномоченного банка и егоклиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценныебумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал(доли) нерезидентов" | Порядоксоставления и представления отчетностипо форме 0409404 "Сведения об инвестициях уполномоченногобанка и его клиентов-резидентов (кроме кредитныхорганизаций) в ценные бумаги, выпущенныенерезидентами, и в уставный капитал(доли) нерезидентов" |
| Глава 1. Общие положения1.1. Уполномоченные банки представляют ~~раздел 1 отчетности~~ по форме 0409404 "Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов" (далее - Отчет) ~~в электронном виде~~ в Банк России не позднее ~~1-го~~ рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом~~.~~ | Глава 1. Общие положения1.1. Уполномоченные банки представляют отчетность по форме 0409404 "Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов" (далее - Отчет) в Банк России следующим образом:раздел 1 - ежеквартально не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января не позднее пятого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом; |
| ~~Уполномоченные банки (за исключением уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями - центральными контрагентами) представляют~~ раздел 2 ~~Отчета в электронном виде в Банк России~~ не позднее ~~1-го~~ рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным~~.~~~~По~~ состоянию на 1 января ~~Отчет представляется в срок~~ не позднее ~~5-го~~ рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным ~~периодом~~. | раздел 2 - ежемесячно не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января не позднее пятого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем. |
|  | Уполномоченные банки, являющиеся небанковскими кредитными организациями - центральными контрагентами, не представляют раздел 2 Отчета в Банк России. |
| ~~Представляемые сведения должны включать~~ данные по филиалам ~~отчитывающегося~~ уполномоченного банка~~, не включая филиалы, находящиеся~~ на территории ~~других~~ государств и не ~~являющиеся~~ самостоятельными юридическими лицами. | Отчет должен содержать данные по филиалам уполномоченного банка без учета данных по филиалам, находящимся на территории иностранных государств и не являющимся самостоятельными юридическими лицами. |
| 1.2. В случае если значение числового показателя равно нулю, в Отчете по этому показателю проставляется ~~значение~~ "0" (ноль). В случае если явление, которое отражает символьный показатель, отсутствует, в Отчете проставляется "-" (прочерк).В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в Отчете, ~~уполномоченный банк формирует~~ Отчет с ~~пустыми~~ строками и делает запись~~:~~ "Отчет направляется в составе: 0 строк раздела 1 и 0 строк раздела 2". При наличии данных указывается количество заполненных строк по каждому из разделов.1.3. В случае ~~если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки,~~ исправленный Отчет ~~необходимо повторно направить в Банк России~~. | 1.2. В случае если значение числового показателя равно нулю, в Отчете по этому показателю проставляется "0" (ноль). В случае если явление, которое отражает символьный показатель, отсутствует, в Отчете проставляется "-" (прочерк).В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в Отчете, он представляет Отчет с незаполненными строками и делает запись "Отчет направляется в составе: 0 строк раздела 1 и 0 строк раздела 2". При наличии данных указывается количество заполненных строк по каждому из разделов.1.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных предыдущих отчетных периодов уполномоченные банки должны направлять в Банк России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета в пределах последних 4 кварталов - для раздела 1 Отчета (далее - раздел 1) и в пределах 12 месяцев - для раздела 2 Отчета (далее - раздел 2). |
| 1.4. Отчет состоит из ~~2~~ разделов.В разделе 1 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности. | 1.4. Отчет состоит из двух разделов.В разделе 1 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, а также инвестиции в уставный капитал (доли) нерезидентов. |
| В разделе 2 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, ~~кроме кредитных организаций,~~ являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка, находящиеся у него на хранении, учете и в доверительном управлении.1.5. Понятия "резидент", "нерезидент" и "уполномоченный банк" используются для составления Отчета в ~~соответствии с Федеральным законом~~ от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859; 2004, N 27, ст. 2711; 2005, N 30, ст. 3101; 2006, N 31, ст. 3430; 2007, N 1, ст. 30; N 22, ст. 2563; N 29, ст. 3480; N 45, ст. 5419; 2008, N 30, ст. 3606; 2010, N 47, ст. 6028; 2011, N 7, ст. 905; N 27, ст. 3873; N 29, ст. 4291; N 30, ст. 4584; N 48, ст. 6728; N 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, N 11, ст. 1076; N 19, ст. 2329; N 27, ст. 3447; N 30, ст. 4084; 2014, N 11, ст. 1098; N 19, ст. 2317; N 30, ст. 4219; N 45, ст. 6154; 2015, N 27, ст. 3972, ст. 4001; N 48, ст. 6716; 2016, N 1, ст. 50; N 27, ст. 4218; 2017, N 30, ст. 4456; N 47, ст. 6851; 2018, N 1, ст. 11, ст. 54; N 11, ст. 1579; N 15, ст. 2035; N 22, ст. 3041; N 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; N 32, ст. 5086)~~. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов. Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, N 32, ст. 5083; 2019, N 48, ст. 6739)~~ (далее - Федеральный закон N 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона N 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации ~~- иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33.1 Закона~~ Российской Федерации от 27 ноября 1992 года N 4015-I "Об организации страхового дела в Российской Федерации" ~~(Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, N 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 1, ст. 4; 2021, N 27, ст. 5171) (далее - Закон Российской Федерации N 4015-I), осуществляющие коммерческое присутствие~~ на территории Российской Федерации ~~путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации N 4015-I порядке~~ (далее - ~~филиалы иностранных страховых организаций~~), отражаются в Отчете в качестве резидентов. | В разделе 2 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), находящиеся у него на хранении, учете и в доверительном управлении.1.5. Понятия "резидент", "нерезидент" и "уполномоченный банк" используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" (далее - Федеральный закон N 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона N 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года N 4015-I "Об организации страхового дела в Российской Федерации" осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации (далее - иностранные страховые организации), отражаются в Отчете в качестве резидентов. |
| 1.6. Понятие "производный финансовый инструмент" используется для составления Отчета в ~~соответствии с частью двадцать девятой~~ статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 2001, N 33, ст. 3424; 2002, N 52, ст. 5141; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3225; 2005, N 11, ст. 900; N 25, ст. 2426; 2006, N 1, ст. 5; N 2, ст. 172; N 17, ст. 1780; N 31, ст. 3437; N 43, ст. 4412; 2007, N 1, ст. 45; N 18, ст. 2117; N 22, ст. 2563; N 41, ст. 4845; N 50, ст. 6247; 2008, N 52, ст. 6221; 2009, N 1, ст. 28; N 18, ст. 2154; N 23, ст. 2770; N 29, ст. 3642; N 48, ст. 5731; N 52, ст. 6428; 2010, N 17, ст. 1988; N 31, ст. 4193; N 41, ст. 5193; 2011, N 7, ст. 905; N 23, ст. 3262; N 29, ст. 4291; N 48, ст. 6728; N 49, ст. 7040; N 50, ст. 7357; 2012, N 25, ст. 3269; N 31, ст. 4334; N 53, ст. 7607; 2013, N 26, ст. 3207; N 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; N 51, ст. 6699; N 52, ст. 6985; 2014, N 30, ст. 4219; 2015, N 1, ст. 13; N 14, ст. 2022; N 27, ст. 4001; N 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, N 1, ст. 50, ст. 81; N 27, ст. 4225; 2017, N 25, ст. 3592; N 27, ст. 3925; N 30, ст. 4444; N 48, ст. 7052; N 52, ст. 7920; 2018, N 1, ст. 65, ст. 70; N 17, ст. 2424; N 18, ст. 2560; N 32, ст. 5088)~~ (далее - Федеральный закон N 39-ФЗ). | 1.6. Понятие "производный финансовый инструмент" используется для составления Отчета в значении, установленном подпунктом 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (далее - Федеральный закон N 39-ФЗ). |
| 1.7. Понятие "номинальный держатель ценных бумаг" используется для составления Отчета в значении, ~~определенном Федеральным законом~~ N 39-ФЗ. | 1.7. Понятие "номинальный держатель ценных бумаг" используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 8.3 Федерального закона N 39-ФЗ. |
| 1.8. Понятия "учредитель управления", "доверительный управляющий" используются для составления Отчета в ~~соответствии со статьями~~ 1014 и 1015 Гражданского кодекса Российской Федерации ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 5, ст. 410)~~.1.9. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности; | 1.8. Понятия "учредитель доверительного управления", "доверительный управляющий" используются для составления Отчета в значениях, установленных в статьях 1014 и 1015 Гражданского кодекса Российской Федерации.1.9. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности; |
| переданные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка (~~например~~, сделки репо);принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве клиентам-резидентам уполномоченного банка, осуществляющего деятельность по управлению ценными бумагами и (или) депозитарную деятельность, а именно:ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении у ~~отчитывающегося~~ уполномоченного банка;ценные бумаги, находящиеся на депозитарном обслуживании у ~~отчитывающегося~~ уполномоченного банка.1.10. В Отчете не отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;принадлежащие ~~Центральному банку Российской Федерации~~, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;принадлежащие государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" (далее - ВЭБ.РФ), являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка; | ценные бумаги, переданные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка (в частности, сделки репо);ценные бумаги, принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве клиентам-резидентам уполномоченного банка, осуществляющего деятельность по управлению ценными бумагами и (или) депозитарную деятельность, а именно:ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении у уполномоченного банка;ценные бумаги, находящиеся на депозитарном обслуживании у уполномоченного банка.1.10. В Отчете не отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:ценные бумаги, принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;ценные бумаги, принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;ценные бумаги, принадлежащие Банку России, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;ценные бумаги, принадлежащие государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" (далее - ВЭБ.РФ), являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка; |
| полученные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-резидентов;закладные, не учитываемые на балансовых счетах бухгалтерского баланса кредитной организации.1.11. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете ~~аналогично отражению информации~~ по ценным бумагам.1.12. В зависимости от статуса уполномоченного банка (учредитель управления или доверительный управляющий) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:в разделе 1 ~~Отчета~~ - в случае если уполномоченный банк является их собственником и выступает в качестве учредителя доверительного управления ценными бумагами;в разделе 2 ~~Отчета~~ - в случае если уполномоченный банк выступает в качестве доверительного управляющего ценными бумагами, принадлежащими резидентам - учредителям управления (кроме кредитных организаций).1.13. В зависимости от статуса уполномоченного банка (собственник или номинальный держатель) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:в разделе 1 ~~Отчета~~ - в случае если уполномоченный банк, являясь собственником указанных ценных бумаг, передал их в номинальное держание;в разделе 2 ~~Отчета~~ - в случае если уполномоченный банк зарегистрирован в реестре в качестве номинального держателя ценных бумаг, принадлежащих резидентам (кроме кредитных организаций).1.14. В Отчете не отражаются производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками (~~например,~~ опционы, фьючерсы, свопы).В случае если имеется ценная бумага и одновременно производный финансовый инструмент, для которого данная ценная бумага является базисным активом, в Отчете отражается только стоимость указанной ценной бумаги без учета стоимости производного финансового инструмента. Исключением являются долговые ценные бумаги, содержащие неотделимый производный финансовый инструмент. Для целей Отчета указанные долговые ценные бумаги оцениваются с учетом стоимости неотделимого производного финансового инструмента, даже если стоимость таких ценных бумаг будет отличаться от аналогичных ценных бумаг именно из-за стоимости такого производного финансового инструмента.1.15. В случае если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена), в Отчете ~~отражаются~~ номинальная и рыночная ~~стоимости~~ оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату составления Отчета.1.16. В Отчет включаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, которые являются дочерними организациями организаций-резидентов.1.17. Ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, подлежат отражению в Отчете независимо от места их хранения и (или) учета: в собственном хранилище банка, у других резидентов, в том числе в депозитариях кредитных организаций, у нерезидентов. В случае если ценные бумаги одного эмитента-нерезидента находятся на хранении и (или) учете в различных местах, в Отчете указанные ценные бумаги отражаются отдельно по каждому месту хранения и (или) учета.1.18. В целях составления Отчета приоритетным методом стоимостной оценки для котируемых ценных бумаг, котировки по которым регулярно определяются и информация о ~~них~~ является доступной на фондовой бирже, в том числе через информационно-аналитические системы или иные информационные источники, а также цены на которые отражают действительные и рыночные операции, проводимые в ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка, является определение справедливой (рыночной) стоимости с использованием рыночных котировок.Долговые ценные бумаги оцениваются по рыночной стоимости с учетом накопленного по ним купонного дохода. Для целей Отчета рыночная стоимость ценных бумаг, переданных по операциям на возвратной основе без прекращения их признания, определяется ~~аналогичным~~ образом. | ценные бумаги, полученные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-резидентов;закладные, не учитываемые на балансовых счетах бухгалтерского баланса кредитной организации.1.11. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете так же, как информация по ценным бумагам.1.12. В зависимости от статуса уполномоченного банка (учредитель доверительного управления или доверительный управляющий) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:в разделе 1 - в случае если уполномоченный банк является их собственником и выступает в качестве учредителя доверительного управления ценными бумагами;в разделе 2 - в случае если уполномоченный банк выступает в качестве доверительного управляющего ценными бумагами, принадлежащими резидентам - учредителям управления (кроме кредитных организаций).1.13. В зависимости от статуса уполномоченного банка (собственник или номинальный держатель) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:в разделе 1 - в случае если уполномоченный банк, являясь собственником указанных ценных бумаг, передал их в номинальное держание;в разделе 2 - в случае если уполномоченный банк зарегистрирован в реестре в качестве номинального держателя ценных бумаг, принадлежащих резидентам (кроме кредитных организаций).1.14. В Отчете не отражаются производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками (включая опционы, фьючерсы, свопы).В случае если имеется ценная бумага и одновременно производный финансовый инструмент, для которого данная ценная бумага является базисным активом, в Отчете отражается только стоимость указанной ценной бумаги без учета стоимости производного финансового инструмента. Исключением являются долговые ценные бумаги, содержащие неотделимый производный финансовый инструмент. Для целей составления Отчета указанные долговые ценные бумаги оцениваются с учетом стоимости неотделимого производного финансового инструмента, даже если стоимость таких ценных бумаг будет отличаться от аналогичных ценных бумаг именно из-за стоимости такого производного финансового инструмента.1.15. В случае если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена), в Отчете отражается номинальная и рыночная стоимость оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату составления Отчета.1.16. В Отчет включаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, которые являются дочерними организациями организаций-резидентов.1.17. Ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, подлежат отражению в Отчете независимо от места их хранения и (или) учета: в собственном хранилище банка, у других резидентов, в том числе в депозитариях кредитных организаций, у нерезидентов. В случае если ценные бумаги одного эмитента-нерезидента находятся на хранении и (или) учете в различных местах, в Отчете указанные ценные бумаги отражаются отдельно по каждому месту хранения и (или) учета.1.18. В целях составления Отчета приоритетным методом стоимостной оценки для котируемых ценных бумаг, котировки по которым регулярно определяются и информация о котировках которых является доступной на фондовой бирже, в том числе через информационно-аналитические системы или иные информационные источники, а также цены на которые отражают действительные и рыночные операции, проводимые в ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка, является определение справедливой (рыночной) стоимости с использованием рыночных котировок.Долговые ценные бумаги оцениваются по рыночной стоимости с учетом накопленного по ним купонного дохода. Для целей составления Отчета рыночная стоимость ценных бумаг, переданных по операциям на возвратной основе без прекращения их признания, определяется таким же образом. |
| ~~1.19. В целях составления Отчета для определения рыночной стоимости некотируемых ценных бумаг используются следующие методы.~~ |  |
| 1.~~20. Методы для оценки рыночной стоимости~~ некотируемых ценных бумаг и инструментов, обеспечивающих участие в капитале (по убыванию приоритета):по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного уставного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли ~~(~~значение которой может быть отрицательным~~)~~;по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента, которая равна стоимости активов (включая нематериальные активы), за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств используется в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). При этом стоимость чистых активов включает суммы обязательств и активов, относящихся к материнской компании и другим связанным сторонам. Данный метод применяется для оценки инвестиций в дочерние общества;~~метод~~ долевого участия. Инвестиции первоначально учитываются по цене приобретения, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на долю инвестора в прибылях и убытках объекта инвестиций после даты приобретения. Полученные от объекта инвестиций дивиденды или распределенная прибыль уменьшают балансовую стоимость инвестиций. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в капитале объекта инвестиций, возникающих в результате переоценки основных средств и инвестиций, курсовых разниц при пересчете отчетности, составляемой в иностранной валюте, корректировок, учитывающих разницы, образующиеся при реорганизации юридических лиц.Оценочная стоимость ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, рассчитанная по методу чистых активов, по балансовой стоимости собственных средств эмитента или методу долевого участия, может быть отрицательной величиной.1.~~21. Методы для оценки стоимости~~ долговых ценных бумаг: | 1.19. Рыночная стоимость некотируемых ценных бумаг и инструментов, обеспечивающих участие в капитале (по убыванию приоритета), оценивается одним из следующих методов:по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного уставного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли, значение которой может быть отрицательным;по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента, которая равна стоимости активов (включая нематериальные активы), за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств используется в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). При этом стоимость чистых активов включает суммы обязательств и активов, относящихся к материнской компании и другим связанным сторонам. Данный метод применяется для оценки инвестиций в дочерние общества;по методу долевого участия. Инвестиции первоначально учитываются по цене приобретения, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на долю инвестора в прибылях и убытках объекта инвестиций после даты приобретения. Полученные от объекта инвестиций дивиденды или распределенная прибыль уменьшают балансовую стоимость инвестиций. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в капитале объекта инвестиций, возникающих в результате переоценки основных средств и инвестиций, курсовых разниц при пересчете отчетности, составляемой в иностранной валюте, корректировок, учитывающих разницы, образующиеся при реорганизации юридических лиц.Оценочная стоимость ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, рассчитанная по методу чистых активов, по балансовой стоимости собственных средств эмитента или методу долевого участия, может быть отрицательной величиной.1.20. Стоимость некотируемых долговых ценных бумаг оценивается одним из следующих методов: |
| для расчета рыночной стоимости некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг (P) используется расчетная текущая стоимость ценной бумаги. Расчет осуществляется по формуле:где:n - количество предстоящих платежей процентов и основного долга;i - порядковый номер соответствующего платежа~~,~~ варьируется от 1 до n;Ci - размер (одного) платежа;ti - количество дней ~~начиная~~ с отчетной даты ~~и до~~ погашения;r - эффективная доходность к погашению, рассчитываемая по состоянию на ~~момент~~ приобретения данного инструмента;при наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного инструмента (~~например, долговая ценная бумага~~ со встроенным опционом на конвертацию) стоимость некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг, определенная с использованием расчетной текущей стоимости ценной бумаги, должна корректироваться с учетом изменения стоимости данного встроенного производного инструмента;рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг оценивается по номиналу.1.~~22.~~ В случае если уполномоченным банком не может быть использован ни один из перечисленных ~~методов~~, используется один из следующих методов: | для расчета рыночной стоимости некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг (Р) используется расчетная текущая стоимость ценной бумаги. Расчет осуществляется по формуле:где:n - количество предстоящих платежей процентов и основного долга;i - порядковый номер соответствующего платежа (варьируется от 1 до n);Ci - размер (одного) платежа;ti - количество дней с отчетной даты до даты погашения;r - эффективная доходность к погашению, рассчитываемая по состоянию на дату приобретения данного инструмента;при наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного инструмента (в том числе долговой ценной бумаги со встроенным опционом на конвертацию) стоимость некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг, определенная с использованием расчетной текущей стоимости ценной бумаги, должна корректироваться с учетом изменения стоимости данного встроенного производного инструмента;рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг оценивается по номиналу.1.21. В случае если уполномоченным банком не может быть использован ни один из методов, перечисленных в пунктах 1.19 и 1.20 настоящего Порядка, используется один из следующих методов: |
| по цене последней сделки при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее ~~1~~ года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента. При этом в стоимость ценных бумаг включаются существенные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, и накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым ценным бумагам, уплаченный при приобретении;по стоимости, установленной органами управления эмитента;по стоимости аналогичных ценных бумаг (имеющих схожие параметры, такие как сроки погашения, купонные платежи, уровни риска).Глава 2. Составление раздела 1 Отчета2.1. В разделе 1 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, по отношению к которым уполномоченный банк выступает в качестве собственника.В разделе 1 отражаются также ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку, находящиеся по состоянию на дату составления Отчета в пути, на проверке, под арестом, на переоформлении, а также обремененные обязательствами (блокированные, заложенные, предназначенные к поставке, выставленные на торги).Данные о ценных бумагах, отражаемые в разделе 1 ~~Отчета~~, должны соответствовать агрегированным данным, представляемым в ~~строках~~ А8 - А13 и А15.3 ~~в графе 5~~ раздела 1 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату. | по цене последней сделки при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее одного года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента. При этом в стоимость ценных бумаг включаются существенные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, и накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым ценным бумагам, уплаченный при приобретении;по стоимости, установленной органами управления эмитента;по стоимости аналогичных ценных бумаг (имеющих схожие параметры, такие как сроки погашения, купонные платежи, уровни риска).Глава 2. Составление раздела 1 Отчета2.1. В разделе 1 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги и инвестиции в уставный капитал (доли) нерезидентов, по отношению к которым уполномоченный банк выступает в качестве собственника.В разделе 1 отражаются также ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку, находящиеся по состоянию на дату составления Отчета в пути, на проверке, под арестом, на переоформлении, а также обремененные обязательствами (блокированные, заложенные, предназначенные к поставке, выставленные на торги).Данные о ценных бумагах и инвестициях в уставный капитал (долях) нерезидентов, отражаемые в разделе 1, должны соответствовать агрегированным (объединенным) данным, представляемым в графе 5 по строкам А8 - А13 и А15.3 раздела 1 отчетности по форме 0409401 "Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях" на соответствующую дату. |
| Данные могут принимать отрицательные значения только в графах 14 и 16 для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале.2.2. В графе 1 указывается номер строки, состоящий из двух частей, разделенных точкой. Первая часть соответствует номеру раздела Отчета, а вторая - порядковому номеру строки. Номер последней строки каждого раздела должен соответствовать количеству строк, указываемому в соответствующем поле в конце Отчета.2.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, ~~присваиваемый~~ национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его ~~в этом качестве~~ организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов уполномоченного банка, а также кодов, присвоенных ~~другими~~ организациями, не являющимися регистрационными. | Данные могут принимать отрицательные значения только в графах 14 и 16 раздела 1 для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале.2.2. В графе 1 указывается номер строки, состоящий из двух частей, разделенных точкой. Первая часть соответствует номеру раздела Отчета, а вторая - порядковому номеру строки. Номер последней строки каждого раздела должен соответствовать количеству строк, указываемому в соответствующем поле в конце Отчета.2.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее - код ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов уполномоченного банка, а также кодов, присвоенных организациями, не являющимися национальными регистрационными агентствами или другими заменяющими их организациями. |
| Для неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных им организациями, не являющимися регистрационными, а также присвоенных уполномоченным банком для их учета.2.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов: | Для неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных им организациями, не являющимися регистрационными, а также присвоенных уполномоченным банком для их учета.2.4. В целях составления Отчета в графе 3 указывается один из следующих кодов: |
| BON5 ~~- облигации~~ иностранных государств и облигации иностранных центральных банков~~;~~BON6 ~~- облигации~~ банков-нерезидентов~~;~~BON7 ~~- облигации~~ прочих нерезидентов~~;~~DS2 ~~- депозитные~~ сертификаты банков-нерезидентов~~;~~SS2 ~~- сберегательные~~ сертификаты банков-нерезидентов~~;~~SHS5 ~~- акции~~ банков-нерезидентов (обыкновенные)~~;~~SHS6 ~~- акции~~ прочих нерезидентов (обыкновенные)~~;~~SHS7 ~~- паи~~ (акции) инвестиционных фондов - нерезидентов~~;~~SHS9 ~~- акции~~ банков-нерезидентов (привилегированные)~~;~~SHS10 ~~- акции~~ прочих нерезидентов (привилегированные)~~;~~SN3 ~~- структурные~~ долговые ценные бумаги кредитных организаций - нерезидентов~~;~~SN4 ~~- структурные~~ долговые ценные бумаги прочих нерезидентов~~;~~BIL5 ~~- векселя~~ иностранного государства~~;~~BIL6 ~~- векселя~~ банков-нерезидентов~~;~~BIL7 ~~- векселя~~ прочих нерезидентов~~;~~DR2 ~~- депозитарные~~ расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов~~;~~DOL2 ~~- доли~~ в уставном капитале нерезидентов~~;~~OTHER ~~- прочие~~ иностранные финансовые инструменты~~.~~ |

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| BON5 | Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков |
| BON6 | Облигации банков-нерезидентов |
| BON7 | Облигации прочих нерезидентов |
| DS2 | Депозитные сертификаты банков-нерезидентов |
| SS2 | Сберегательные сертификаты банков-нерезидентов |
| SHS5 | Акции банков-нерезидентов (обыкновенные) |
| SHS6 | Акции прочих нерезидентов (обыкновенные) |
| SHS7 | Паи (акции) инвестиционных фондов - нерезидентов |
| SHS9 | Акции банков-нерезидентов (привилегированные) |
| SHS10 | Акции прочих нерезидентов (привилегированные) |
| SN3 | Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - нерезидентов |
| SN4 | Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов |
| BIL5 | Векселя иностранного государства |
| BIL6 | Векселя банков-нерезидентов |
| BIL7 | Векселя прочих нерезидентов |
| DR2 | Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов |
| DOL2 | Доли в уставном капитале нерезидентов |
| OTHER | Прочие иностранные финансовые инструменты |

 |
| Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале и выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов ~~(~~DOL2~~)~~.2.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов: | Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале и выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов - код "DOL2".2.5. В целях составления Отчета в графе 4 указывается один из следующих кодов: |
| символ "-" (прочерк) - для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале;SHT - для краткосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения до одного года включительно, определяемый от даты размещения актива.LNT - для долгосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения свыше одного года, определяемый от даты размещения актива.Долговые ценные бумаги со сроком погашения ~~"~~до востребования~~"~~ отражаются как краткосрочные. Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения отражаются как долгосрочные ценные бумаги.2.6. В графе 5 указывается наименование нерезидента-эмитента на английском языке (в случае отсутствия - наименование на русском языке или наименование в латинской транслитерации).По депозитарным распискам указывается наименование нерезидента-эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок, а не наименование банка (депозитария), выпустившего депозитарные расписки.2.7. В графе 6 указывается цифровой код страны~~, резидентом которой является эмитент,~~ в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае если эмитентом является международная организация, в графе указывается код 998. ~~Ценные бумаги, выпущенные международными организациями, не следует относить к странам, где расположены эти~~ организации. | символ "-" (прочерк) - для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале нерезидента;SHT - для краткосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения до одного года включительно, определяемый от даты размещения актива.LNT - для долгосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения свыше одного года, определяемый от даты размещения актива.Долговые ценные бумаги со сроком погашения до востребования отражаются как краткосрочные. Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения отражаются как долгосрочные ценные бумаги.2.6. В графе 5 указывается наименование нерезидента-эмитента на английском языке (в случае отсутствия - наименование на русском языке или наименование в латинской транслитерации).По депозитарным распискам указывается наименование нерезидента - эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок, а не наименование банка (депозитария), выпустившего депозитарные расписки.2.7. В графе 6 указывается цифровой код страны регистрации эмитента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае если эмитентом является международная организация, в графе 6 указывается код "998". Не допускается указание кода страны места расположения международной организации. |
| Для паев инвестиционных фондов в графе 6 указывается код страны места нахождения нерезидента, выпустившего паи. Для депозитарных расписок проставляется код страны эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки, а не страны банка (депозитария), выпустившего соответствующую расписку. | Для паев инвестиционных фондов в графе 6 указывается код страны места нахождения нерезидента, выпустившего указанные паи. Для депозитарных расписок проставляется код страны эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки, а не страны банка (депозитария), выпустившего соответствующую расписку. |
| ~~Страновую принадлежность организации-нерезидента, предоставляющей международные финансовые услуги, следует определять на основании места нахождения ее штаб-квартиры. Например, компания СВИФТ является резидентом Бельгии.~~ |  |
| Не ~~следует~~:определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги;указывать в качестве страны ~~-~~ эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии);указывать в качестве страны ~~-~~ эмитента ценных бумаг страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца ценных бумаг не совпадает со страной эмитента).2.8. В графе 7 проставляется один из следующих кодов, ~~соответствующих принадлежности~~ нерезидента, указанного в графе 5, к одному из секторов (подсекторов) экономики:100 ~~- иностранные~~ банки, кроме центральных (национальных) банков~~;~~200 ~~- центральные (~~национальные) банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank)~~;~~400 ~~- международные~~ организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements)~~;~~511 ~~- иностранные~~ страховые организации, за исключением ~~филиалов~~ иностранных страховых организаций, указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка, и пенсионные фонды~~;~~512 ~~- инвестиционные~~ фонды - нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка~~;~~513 ~~- прочие~~ организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, в том числе организации, выпускающие долговые ценные бумаги на иностранных финансовых рынках в интересах какого-либо резидента~~;~~520 ~~- органы~~ государственного управления (правительство, местные органы самоуправления, фонды социального страхования ~~и другие~~)~~;~~530 ~~- нефинансовые~~ организации~~;~~540 ~~- физические~~ лица~~;~~550 ~~- сектор~~ не определен~~.~~ | Не допускается:определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги;указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии);указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца ценных бумаг не совпадает со страной эмитента).2.8. В графе 7 проставляется один из следующих кодов, отражающих принадлежность нерезидента, указанного в графе 5 раздела 1, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 100 | Иностранные банки, кроме центральных (национальных) банков |
| 200 | Центральные (национальные) банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank) |
| 400 | Международные организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements) |
| 511 | Иностранные страховые организации, за исключением иностранных страховых организаций, указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка, и негосударственные пенсионные фонды |
| 512 | Инвестиционные фонды - нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка |
| 513 | Прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, в том числе организации, выпускающие долговые ценные бумаги на иностранных финансовых рынках в интересах какого-либо резидента |
| 520 | Органы государственного управления (в том числе правительство, местные органы самоуправления, государственные пенсионные фонды, фонды социального страхования) |
| 530 | Нефинансовые организации |
| 540 | Физические лица |
| 550 | Сектор не определен |

 |
| Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки.2.9. В графе 8 указывается "ДА" в случае, если между ~~отчитывающимся~~ уполномоченным банком и нерезидентом - эмитентом ценных бумаг существуют отношения в рамках прямых инвестиций (далее - ОРПИ). В случае если между ~~отчитывающимся~~ уполномоченным банком и нерезидентом - эмитентом ценных бумаг отсутствуют ОРПИ, в графе 8 указывается "НЕТ".В Отчете отражаются следующие типы ОРПИ:отношения между ~~отчитывающимся~~ банком и прямым инвестором - нерезидентом, участие которого в уставном капитале ~~отчитывающегося~~ банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;отношения между ~~отчитывающимся~~ банком и юридическим лицом - нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает ~~отчитывающемуся~~ банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;отношения между ~~отчитывающимся~~ банком и предприятием-нерезидентом (юридическим лицом - нерезидентом либо филиалом юридического лица - нерезидента), являющимися связанными сторонами в ОРПИ.К связанным сторонам относятся ~~отчитывающийся~~ банк и юридическое лицо - нерезидент либо филиал юридического лица - нерезидента ~~при одновременном выполнении следующих условий~~:являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под прямым (непосредственным) или косвенным (опосредованным) контролем одной и той же организации или физического лица);не участвуют в уставном капитале друг друга либо такое участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.2.10. ~~Для раздела 1 графы~~ 9 и 10 не заполняются.2.11. В графе 11 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных ценных бумаг указывается с ~~точностью до шестого знака~~ после запятой. Доли в уставном капитале, выраженные в процентах, отражаются в ~~данной~~ графе в виде десятичной дроби~~. Например~~, если доля уполномоченного банка в уставном капитале нерезидента составляет 45 процентов, ~~то~~ в графе 11 ~~раздела 1~~ указывается "0,45". | Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки.2.9. В графе 8 указывается "ДА" в случае, если между уполномоченным банком и нерезидентом - эмитентом ценных бумаг существуют отношения в рамках прямых инвестиций (далее - ОРПИ). В случае если между уполномоченным банком и нерезидентом - эмитентом ценных бумаг отсутствуют ОРПИ, в графе 8 указывается "НЕТ".В Отчете отражаются следующие типы ОРПИ:отношения между уполномоченным банком и прямым инвестором - нерезидентом, участие которого в уставном капитале уполномоченного банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;отношения между уполномоченным банком и юридическим лицом - нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает уполномоченному банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;отношения между уполномоченным банком и предприятием-нерезидентом (юридическим лицом - нерезидентом либо филиалом юридического лица - нерезидента), являющимися связанными сторонами в ОРПИ.К связанным сторонам относятся уполномоченный банк и юридическое лицо - нерезидент либо филиал юридического лица - нерезидента, если они соответствуют следующим условиям:являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под прямым (непосредственным) или косвенным (опосредованным) контролем одной и той же организации или физического лица);не участвуют в уставном капитале друг друга либо такое участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.2.10. Графы 9 и 10 не заполняются.2.11. В графе 11 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных ценных бумаг указывается с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Доли в уставном капитале нерезидентов, выраженные в процентах, отражаются в графе 11 в виде десятичной дроби (то есть, если доля уполномоченного банка в уставном капитале нерезидента составляет 45 процентов, в графе 11 указывается значение "0,45"). |
| 2.12. В графе 12 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, ~~согласно Общероссийскому классификатору~~ валют (ОКВ). При отсутствии номинала указывается валюта, определенная условиями эмиссии. В случае если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с ~~решением о выпуске. Например, для российских депозитарных расписок выплаты владельцам ценных бумаг осуществляются в валюте Российской Федерации, если иное не установлено~~ решением о выпуске. В случае отсутствия ~~и~~ этой информации указывается код валюты страны ~~-~~ эмитента ценных бумаг. | 2.12. В графе 12 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). При отсутствии номинала ценной бумаги указывается валюта, определенная условиями эмиссии. В случае если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с решением о выпуске. В случае отсутствия этой информации указывается код валюты страны эмитента ценных бумаг. |
| Для долей в уставном капитале указывается валюта, в которой выражен уставный капитал. Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска. Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок.2.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с ~~шестью знаками~~ после запятой. Для ценных бумаг, у которых согласно проспекту ценных бумаг отсутствует номинальная стоимость, а также для финансовых инструментов с кодами SHS7, DR2, DOL2, OTHER проставляется "0" (ноль). | Для долей в уставном капитале нерезидентов указывается валюта, в которой выражен уставный капитал. Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска. Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок.2.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Для ценных бумаг, у которых согласно проспекту ценных бумаг отсутствует номинальная стоимость, а также для финансовых инструментов с кодами "SHS7", "DR2", "DOL2", "OTHER" проставляется "0" (ноль). |
| 2.14. В графе 14 указывается рыночная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с ~~шестью знаками~~ после запятой. Для долей в уставном капитале ~~(код~~ DOL2~~)~~ проставляется "0" (ноль). | 2.14. В графе 14 указывается рыночная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Для долей в уставном капитале с кодом "DOL2" проставляется "0" (ноль). |
| 2.15. В графе 15 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с ~~шестью знаками~~ после запятой. Номинальная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение номинальной цены одной ценной бумаги (графа 13) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале отражается номинальная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе 11. | 2.15. В графе 15 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Номинальная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение номинальной цены одной ценной бумаги (графа 13) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале нерезидентов отражается номинальная стоимость доли участия в уставном капитале нерезидентов, указанной в графе 11. |
| 2.16. В графе 16 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с ~~шестью знаками~~ после запятой. Рыночная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение рыночной цены одной ценной бумаги (графа 14) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале отражается рыночная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе 11. | 2.16. В графе 16 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Рыночная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение рыночной цены одной ценной бумаги (графа 14) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале нерезидентов отражается рыночная стоимость доли участия в уставном капитале нерезидентов, указанной в графе 11. |
| 2.17. В графе 17 указывается один из следующих кодов:РЦ ~~- на~~ основе рыночных котировок~~;~~СС ~~- по~~ балансовой стоимости собственных средств эмитента~~;~~СА ~~- по~~ доле пакета в стоимости чистых активов эмитента~~;~~ДУ ~~- на~~ основе метода долевого участия~~;~~СД ~~- по~~ стоимости, установленной органами управления эмитента~~;~~ПЦ ~~- по~~ цене последней сделки с данной ценной бумагой (при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее ~~1~~ года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента)~~;~~ТС ~~- по~~ расчетной текущей стоимости~~;~~АС ~~- по~~ стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики~~;~~ПБ ~~- номинальная~~ стоимость просроченных долговых ценных бумаг~~.~~ | 2.17. В графе 17 указывается один из следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| РЦ | На основе рыночных котировок |
| СС | По балансовой стоимости собственных средств эмитента |
| СА | По доле пакета в стоимости чистых активов эмитента |
| ДУ | На основе метода долевого участия |
| СД | По стоимости, установленной органами управления эмитента |
| ПЦ | По цене последней сделки с данной ценной бумагой (при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее одного года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента) или по последней котировке, имеющейся в информационно-аналитических системах |
| ТС | По расчетной текущей стоимости |
| АС | По стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики |
| ПБ | Номинальная стоимость просроченных долговых ценных бумаг |

 |
| 2.18. В графе 18 указывается одно из следующих значений:регистрационный номер кредитной организации, в депозитарии которой осуществляется хранение (учет) ценных бумаг, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций; | 2.18. В графе 18 указывается одно из следующих значений:регистрационный номер кредитной организации, в депозитарии которой осуществляется хранение (учет) ценных бумаг, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года N 17-ФЗ); |
| код 964 - для ВЭБ.РФ;идентификационный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего хранение (учет) ценных бумаг;код 9999 - при хранении (учете) ценных бумаг у нерезидентов, в том числе для долей в уставном капитале нерезидентов, которые учитываются или хранятся в документарном виде у нерезидентов;код 8888 - для ценных бумаг, переданных уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;код 0 - в иных случаях, в том числе для документарных ценных бумаг, находящихся на хранении в ~~отчитывающемся~~ уполномоченном банке, ~~например, векселей~~.2.19. В графе 19 указывается один из кодов, характеризующих состояние ценных бумаг, принадлежащих уполномоченному банку:ЗБ ~~- ценные~~ бумаги, переданные по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг~~;~~ДУ ~~- ценные~~ бумаги, переданные в доверительное управление~~;~~НД ~~- ценные~~ бумаги, зарегистрированные в реестре через номинального держателя~~;~~ОБ ~~- ценные~~ бумаги, обремененные обязательствами, а также находящиеся в пути, под арестом, на проверке, переоформлении~~;~~ПН ~~- просроченные~~ долговые ценные бумаги, в том числе просроченные неопротестованные векселя~~;~~ПО ~~- просроченные~~ опротестованные векселя и другие долговые ценные бумаги, по которым должник отказался выполнять обязательства при наступлении сроков платежа~~;~~ПС ~~- прочие~~ ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности~~.~~ | код "964" - для ВЭБ.РФ;идентификационный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего хранение (учет) ценных бумаг;код "9999" - при хранении (учете) ценных бумаг у нерезидентов, в том числе для долей в уставном капитале нерезидентов, которые учитываются или хранятся в документарном виде у нерезидентов;код "8888" - для ценных бумаг, переданных уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;код "0" - в иных случаях, в том числе для документарных ценных бумаг, находящихся на хранении в уполномоченном банке, включая векселя, депозитные сертификаты и тому подобное.2.19. В графе 19 указывается один из кодов, характеризующих состояние ценных бумаг, принадлежащих уполномоченному банку:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| ЗБ | Ценные бумаги, переданные по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг |
| ДУ | Ценные бумаги, переданные в доверительное управление |
| НД | Ценные бумаги, зарегистрированные в реестре через номинального держателя |
| ОБ | Ценные бумаги, обремененные обязательствами, а также находящиеся в пути, под арестом, на проверке, переоформлении |
| ПН | Просроченные долговые ценные бумаги, в том числе просроченные неопротестованные векселя |
| ПО | Просроченные опротестованные векселя и другие долговые ценные бумаги, по которым должник отказался выполнять обязательства при наступлении сроков платежа |
| ПС | Прочие ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности |

 |
| Глава 3. Составление раздела 2 Отчета3.1. В разделе 2 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, принадлежащие резидентам ~~(кроме кредитных организаций)~~, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка, и находящиеся у него на хранении, учете и в доверительном управлении.Для ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя, открытом ~~отчитывающемуся~~ уполномоченному банку, местом их хранения (учета) является депозитарий, открывший указанный счет.3.2. Графы 1 - 7, 11 - 18 заполняются ~~аналогично их заполнению в разделе~~ 1.3.3. Графа 8 ~~для раздела 2~~ не заполняется.3.4. В графе 9 указывается следующая информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка:для юридических лиц - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда при отражении инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, - первые четыре цифры регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;для физических лиц - ~~код~~ "ФЛ".3.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, ~~указывается код места~~ жительства ~~(регистрации) или места~~ пребывания ~~физического лица, соответствующий первым двум разрядам кода ОКАТО~~. При отсутствии у физического лица ~~места~~ жительства (~~места~~ пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного ~~отчитывающемуся~~ уполномоченному банку. В случае если физическое лицо, у которого отсутствует ~~место~~ жительства (~~место~~ пребывания) на территории Российской Федерации, обслуживается в филиале или внутреннем структурном подразделении ~~отчитывающегося~~ уполномоченного банка, указываются первые два разряда кода ОКАТО, ~~соответствующие месту нахождения~~ указанного филиала или внутреннего структурного подразделения. | Глава 3. Составление раздела 2 Отчета3.1. В разделе 2 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), и находящиеся у него на хранении, учете и в доверительном управлении.Для ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя, открытом уполномоченному банку, местом их хранения (учета) является депозитарий, открывший указанный счет.3.2. Графы 1 - 7, 11 - 16 и 18 заполняются так же, как соответствующие графы раздела 1.3.3. Графа 8 не заполняется.3.4. В графе 9 указывается следующая информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка:для юридических лиц - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда при отражении инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, - первые четыре цифры регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;для физических лиц - "ФЛ".3.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, указываются первые два разряда кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее - ОКАТО), соответствующего адресу регистрации по месту жительства (месту пребывания) на территории Российской Федерации. При отсутствии у физического лица адреса регистрации по месту жительства (пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного уполномоченному банку. В случае если физическое лицо, у которого отсутствует адрес регистрации по месту жительства (пребывания) на территории Российской Федерации, обслуживается в филиале или внутреннем структурном подразделении уполномоченного банка, указываются первые два разряда кода ОКАТО, соответствующего адресу указанного филиала или внутреннего структурного подразделения в пределах их места нахождения. |
| В случае если ~~местом~~ регистрации ~~(~~жительства~~,~~ пребывания) физического лица (~~местом регистрации отчитывающегося~~ уполномоченного банка, ~~местом нахождения~~ филиала или внутреннего структурного подразделения) является автономный округ (кроме Чукотского автономного округа), ~~проставляется~~ один из следующих кодов:11100 ~~- для Ненецкого автономного округа;~~71100 ~~- для Ханты-Мансийского автономного округа~~ - ~~Югры;~~71140 ~~- для Ямало-Ненецкого автономного округа.~~ | В случае если адресом регистрации по месту жительства (пребывания) физического лица (адресом уполномоченного банка, филиала или внутреннего структурного подразделения в пределах их места нахождения) является автономный округ (кроме Чукотского автономного округа), указывается один из следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 11100 | Ненецкий автономный округ |
| 71100 | Ханты-Мансийский автономный округ - Югра |
| 71140 | Ямало-Ненецкий автономный округ |

 |
| Для клиентов (депонентов), являющихся юридическими лицами, графа не заполняется. | Для клиентов (депонентов), являющихся юридическими лицами, графа не заполняется. |
|  | 3.6. Графа 17 не заполняется. |
| 3.~~6.~~ В графе 19 указывается код основания, по которому ценные бумаги отражаются в разделе 2 ~~Отчета~~:ДО ~~- депозитарное~~ обслуживание~~;~~ДУ ~~- доверительное~~ управление~~.~~ | 3.7. В графе 19 указывается код основания, по которому ценные бумаги отражаются в разделе 2:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| ДО | Депозитарное обслуживание |
| ДУ | Доверительное управление |

 |
| В случае если ценные бумаги отражаются в ~~разделе 2 Отчета~~ по нескольким основаниям, такие основания указываются ~~через разделяющий символ "/" (например,~~ "ДО/ДУ"~~)~~. | В случае если ценные бумаги отражаются в графе 19 по нескольким основаниям, такие основания указываются как "ДО/ДУ". |