

Информационное
сообщение Банка России
от 30.03.2020 "Об
особенностях
представления надзорной,
статистической и
бухгалтерской
(финансовой) отчетности
профессиональных
участников рынка ценных
бумаг, клиринговых
организаций,
организаторов торговли и

лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, в Банк России в период до 30.06.2020"

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ИНФОРМАЦИОННОЕ СООБЩЕНИЕ
ОТ 30 МАРТА 2020 ГОДА

ОБ ОСОБЕННОСТЯХ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАДЗОРНОЙ, СТАТИСТИЧЕСКОЙ И БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ УЧАСТНИКОВ РЫНКА
ЦЕННЫХ БУМАГ, КЛИРИНГОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОРГАНИЗАТОРОВ
ТОРГОВЛИ И ЛИЦ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ФУНКЦИИ ЦЕНТРАЛЬНОГО
КОНТРАГЕНТА, В БАНК РОССИИ В ПЕРИОД ДО 30.06.2020

В соответствии с [письмом Банка России от 23.03.2020 N 015-55/2060](#) "О мерах по поддержке профессиональных участников рынка ценных бумаг в условиях пандемии коронавируса" (далее - Информационное письмо) Банком России не будут применяться меры за нарушение порядка представления отчетности в период с января по июнь 2020 года по формам надзорной, статистической и бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленным [Указанием Банка России от 04.04.2019 N 5117-У](#) "О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг,

организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации" (далее - Указание), за исключением следующих форм отчетности:

- Форма 0420413 "Расчет собственных средств";
- Форма 0420415 "Отчет профессионального участника рынка ценных бумаг по ценным бумагам";
- Форма 0420420 "Отчет регистратора".

Банк России не применяет меры воздействия за представление отчетности в порядке надзора по формам 0420410 "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета" и 0420411 "Отчет о доходах и расходах" ежеквартально (представление ежемесячных форм за все месяцы квартала производится 1 раз в квартал).

С учетом изложенного Банком России не будут применяться меры за нарушение порядка представления отчетности до 30.06.2020 с учетом сроков, изложенных в приложении.

Дополнительно сообщаем идентификаторы контрольных соотношений, которые могут быть не выполнены в силу возможности отсутствия данных отчетности по некоторым формам, и которые будут исключаться из протоколов, направляемых в период действия ограничений по применению мер в составе предписаний и писем о наличии расхождений в представленной отчетности.

Таблица

Идентификатор контрольного соотношения	Точка входа
valueAssertion_SR_0420415_v109	ep_nso_purcb_m_10d_ex_reestr_0420417 ep_nso_purcb_m_q_10d_ex_reestr_0420417
valueAssertion_SR_0420415_v110	
valueAssertion_SR_0420415_v3.0_3	
valueAssertion_SR_0420415_v3.0_1	
valueAssertion_SR_0420415_v3.0_2	
valueAssertion_SR_0420415_v3.0_2	

Также обращаем внимание, что в соответствии с пунктом 2.11 Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России (версия 3 от 27.11.2019) при необходимости представления в Банк России измененных (дополненных) данных по уже представленной отчетности, профессиональный участник рынка ценных бумаг должен

представить в Банк России отчетный файл, содержащий в себе полный массив как измененных (дополненных), так и неизмененных (ранее представленных) отчетных данных. Например, в случае представления данных по форме 0420410 и (или) 0420411 на отчетную дату 30.04.2020 (или на 31.05.2020) необходимо представленные ранее пакеты отчетности (на 30.04.2020 или на 31.05.2020) дополнить данными по перечисленным ОКУД и повторно представить через личный кабинет.

Приложение

Отчетная дата	Точка входа Таксономии XBRL версии 3.1	Код формы по ОКУД и ее наименование	Последняя дата срока представления без учета Информационного письма	Последняя дата срока представления с учетом Информационного письма	Последняя дата срока представления финальной версии пакета с отчетностью с учетом Информационного письма
1	2	3	4	5	6
31.12.2019	ep_purcb_y	0420002 Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации	17.04.2020	30.06.2020	30.06.2020
		0420003 Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации			

0420004 Отчет
об изменениях
собственного
капитала
некредитной
финансовой
организации

0420005 Отчет о
потоках
денежных
средств
некредитной
финансовой
организации

примечания к
бухгалтерской
(финансовой)
отчетности

29.02.2020	ep_nso_purcb_m_30d	*Форма 0420413 "Расчет собственных средств"	10.04.2020	10.04.2020	30.06.2020
		Форма 0420410 "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета"		30.04.2020	
		Форма 0420411 "Отчет о доходах и расходах"		30.04.2020	
		все остальные формы, входящие в состав точки входа		30.06.2020	
31.03.2020	ep_nso_purcb_m_q_10d_ex_reestr_0420417	*Форма 0420415 "Отчет профессиональн ого участника рынка ценных бумаг по ценным бумагам"	17.04.2020	17.04.2020	30.06.2020
		все остальные формы, входящие в состав точки входа		30.06.2020	

ep_nso_purcb_m_q_10d_reestr_0420417	0420417 "Отчет о внебиржевых сделках"	17.04.2020	30.06.2020	30.06.2020	
ep_nso_purcb_m_q_30d	*Форма 0420413 "Расчет собственных средств"	30.04.2020	30.04.2020	30.06.2020	
	*Форма 0420420 "Отчет регистратора"		30.04.2020		
	Форма 0420410 "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета"		30.04.2020		
	Форма 0420411 "Отчет о доходах и расходах"		30.04.2020		
	все остальные формы, входящие в состав точки входа		30.06.2020		
30.04.2020	ep_nso_purcb_m_10d_ex_reestr_0420417	*Форма 0420415 "Отчет профессионального участника рынка ценных бумаг по ценным бумагам"	20.05.2020	20.05.2020	30.06.2020
				все остальные формы, входящие в состав точки входа	
	ep_nso_purcb_m_10d_reestr_0420417	0420417 "Отчет о внебиржевых сделках"	20.05.2020	30.06.2020	30.06.2020
	ep_nso_purcb_m_q_30d	*Форма 0420413 "Расчет собственных средств"	01.06.2020	01.06.2020	30.06.2020
				*Форма 0420420 "Отчет регистратора"	

Форма 0420410 "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета"	30.06.2020				
Форма 0420411 "Отчет о доходах и расходах"	30.06.2020				
все остальные формы, входящие в состав точки входа	30.06.2020				
30.05.2020	ep_nso_purcb_m_10d_ex_reestr_0420417	*Форма 0420415 "Отчет профессионального участника рынка ценных бумаг по ценным бумагам"	15.06.2020	15.06.2020	30.06.2020
		все остальные формы, входящие в состав точки входа		30.06.2020	
	ep_nso_purcb_m_10d_reestr_0420417	0420417 "Отчет о внебиржевых сделках"	15.06.2020	30.06.2020	30.06.2020
	ep_nso_purcb_m_q_30d	*Форма 0420413 "Расчет собственных средств"	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2020
*Форма 0420420 "Отчет регистратора"		30.06.2020			
Форма 0420410 "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета"		30.06.2020			
	Форма 0420411 "Отчет о доходах и расходах"		30.06.2020		

все остальные формы, входящие в состав точки входа	30.06.2020				
Дата события (для каждой даты)	ep_nso_purcb_nr	все формы, входящие в состав точки входа	в соответствии с требованиями Указания	30.06.2020	30.06.2020

Версия #1

Журнал АО создал 30 марта 2020 22:26:00

Журнал АО обновил 26 февраля 2024 15:26:22