

Об утверждении изменений, которые вносятся в Положение о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар, утвержденное приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 23.10.2008 N 08-41/пз-н

Приказ · № 10-43/пз-н · от 22.06.2010 · Федеральная служба по финансовым рынкам · Действует без изменений

ПРИКАЗ

Федеральной службы по финансовым рынкам от 22 июня 2010 г. N 10-43/пз-н

Об утверждении изменений, которые вносятся в Положение о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар, утвержденное приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 23.10.2008 N 08-41/пз-н

Зарегистрирован Минюстом России 26 июля 2010 г.

Регистрационный N 17972

В соответствии с пунктом 3 статьи 44 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 1998, N 48, ст. 5857; 1999, N 28, ст. 3472; 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, 6249; 2008, N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6221; 2009, N 1, ст. 28; N 7, ст. 777; N 18, ст. 2154; N 23, ст. 2770; N 29, ст. 3642; N 48, ст. 5731; N 52, ст. 6428), пунктом 6 статьи 38 и подпунктом 8 пункта 5 статьи 60.1 Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4562; 2004, N 27, ст. 2711; 2006, N 17 (ч. I), ст. 1780; 2007, N 50, ст. 6247; 2008, N 30 (ч. II), ст. 3616; 2009, N 48, ст. 5731), Законом Российской Федерации от 20.02.1992 N 2383-I "О товарных биржах и биржевой торговле" (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1992, N 18, ст. 961; N 34, ст. 1966; 1993, N 22, ст. 790; Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, N 26, ст. 2397; 2002, N 12, ст. 1093; 2004, N 27, ст. 2711; 2006, N 17 (ч. I), ст. 1776; 2009, N 29, ст. 3601; N 48, ст. 5731), подпунктом "з" пункта 5 Положения о лицензировании деятельности биржевых посредников и биржевых брокеров, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 02.03.2010 N 111 (Собрание

законодательства Российской Федерации, 2010, N 10, ст. 1096; N 13 (поправка), подпунктом "к" пункта 5 и абзацем третьим пункта 22 Положения о лицензировании товарных бирж на территории Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 04.03.2010 N 121 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 10, ст. 1102), Положением о Федеральной службе по финансовым рынкам, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.06.2004 N 317 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, N 27, ст. 2780; 2005, N 33, ст. 3429; 2006, N 13, ст. 1400; N 52, ст. 5587; 2007, N 12, ст. 1417; 2008, N 19, ст. 2192; N 46, ст. 5337; 2009, N 3, ст. 378; N 6, ст. 738), приказываю:

1. Утвердить прилагаемые изменения, которые вносятся в Положение о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар, утвержденное приказом ФСФР России от 23.10.2008 N 08-41/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 04.02.2009, регистрационный N 13265) (с изменениями, внесенными приказом ФСФР России от 06.05.2010 N 10-31/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 09.06.2010, регистрационный N 17537).

2. Изложить приложение N 1 к Положению о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар, утвержденному приказом ФСФР России от 23.10.2008 N 08-41/пз-н, в новой редакции согласно приложению к настоящему приказу.

3. Настоящий приказ вступает в силу с 01.10.2010.

Руководитель В.Д.Миловидов

Приложение

ИЗМЕНЕНИЯ,

которые вносятся в Положение о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар, утвержденное приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 23.10.2008 N 08-41/пз-н

1. Пункт 3.1 Положения о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар, утвержденного приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 23.10.2008 N 08-41/пз-н (далее - Положение), изложить в следующей редакции:

"3.1. Недвижимое имущество, программно-аппаратные средства и транспортные средства, принятые организацией по правилам бухгалтерского учета как основное средство, в оценке по данным

бухгалтерского учета (за вычетом начисленной амортизации).

Транспортные средства включаются в расчет размера собственных средств, если они не переданы организацией в аренду или безвозмездное пользование."

2. Пункт 3.7.1 Положения изложить в следующей редакции:

"3.7.1. Остаток денежных средств организации (клиентов организации-брокера), переданных по договорам на брокерское обслуживание, в пределах которого могут быть осуществлены расчеты по сделкам, совершенным за счет организации (клиентов организации-брокера) без предоставления ей в заем денежных средств."

3. Пункт 3.7.6 Положения изложить в следующей редакции:

"3.7.6. Сумма требований по совершенным за счет организации сделкам с ценными бумагами, по которым на дату совершения соответствующей сделки либо на дату, ближайшую из тридцати предшествующих указанной дате дней, организатором торговли на рынке ценных бумаг определена рыночная цена, а также с иностранными финансовыми инструментами, указанными в пункте 3.14 настоящего Положения. При этом указанная сумма требований принимается к расчету собственных средств организации в размере, не превышающем, соответственно, стоимости ценных бумаг в оценке по их рыночной цене на дату совершения с ними сделки (на дату, ближайшую из тридцати предшествующих указанной дате дней) или стоимости иностранных финансовых инструментов в оценке, предусмотренной пунктами 3.14, 3.14.1, 3.14.2 и 3.14.3 настоящего Положения, на дату совершения с ними сделки, при условии, что срок исполнения обязательств по указанным сделкам истекает не позднее 30 дней с расчетной даты."

4. Пункт 3.7.7 Положения признать утратившим силу.

5. Дополнить Положение новыми пунктами 3.7.16 и 3.7.17 следующего содержания:

"3.7.16. Иная задолженность по выплате организации вознаграждений и возмещению расходов по договорам о возмездном оказании услуг.

Требование настоящего пункта применяется с даты выдачи (предоставления) соответствующей лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

3.7.17. Накопленный процентный (купонный) доход по облигациям, за исключением накопленного процентного (купонного) дохода по облигациям, в отношении эмитента которых в соответствии с законодательством Российской Федерации опубликованы сведения о просрочке исполнения эмитентом обязательства по выплате указанного дохода или сведения о применении к эмитенту процедуры банкротства."

6. Пункт 3.7.16 Положения считать пунктом 3.7.18.

7. Пункт 3.12 Положения изложить в следующей редакции:

"3.12. Денежные средства организации, находящиеся в кассе, на расчетных счетах и на валютных счетах в кредитных организациях (в том числе на транзитных счетах и на специальных брокерских счетах), за исключением денежных средств, находящихся у организации в доверительном управлении, а также денежных средств, права распоряжения которыми ограничены в соответствии с законодательством Российской Федерации."

8. Пункт 3.13 Положения после слов "Денежные средства организации" дополнить словами "в валюте Российской Федерации и иностранных валютах".

9. Пункт 3.14 Положения изложить в следующей редакции:

"3.14. Иностранные финансовые инструменты, квалифицированные в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценных бумаг, при условии, что они допущены к торгам на российской фондовой бирже или прошли процедуру листинга хотя бы на одной из иностранных фондовых бирж, включенных в Перечень, утвержденный приказом ФСФР России от 27.04.2007 N 07-51/пз-н "Об утверждении Перечня иностранных фондовых бирж, включение

иностранных ценных бумаг в котировальные списки которых является обязательным условием для осуществления эмиссии российских депозитарных расписок в случае, если эмитент иностранных ценных бумаг не принимает на себя обязательства перед владельцами российских депозитарных расписок" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.06.2007, регистрационный N 9653); или по указанным иностранным финансовым инструментам на торговый день, предшествующий расчетной дате, в информационной системе "Блумберг" (Bloomberg) или информационной системе "Томпсон Рейтерс" (Thompson Reuters) были одновременно выставлены заявки на покупку и на продажу как минимум тремя дилерами; или указанные иностранные финансовые инструменты в соответствии с личным законом лица, обязанного по ним, относятся к ценным бумагам схем коллективного инвестирования.

При этом иностранные финансовые инструменты, квалифицированные в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценных бумаг, по которым на расчетную дату определена рыночная цена, принимаются к расчету собственных средств организации в оценке по рыночной цене.

Иностранные финансовые инструменты, квалифицированные в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценных бумаг, по которым на расчетную дату не определена рыночная цена, принимаются к расчету собственных средств организации в оценке:".

10. Дополнить Положение пунктами 3.14.1 - 3.14.3 следующего содержания:

"3.14.1. По цене закрытия рынка указанных финансовых инструментов, определенной по итогам торгов на иностранной фондовой бирже на расчетную дату, а в случае отсутствия цены закрытия на расчетную дату - по последней цене закрытия рынка соответствующих финансовых инструментов, предшествующей расчетной дате. Требование настоящего пункта применяется, если иностранный финансовый инструмент, квалифицированный в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценной бумаги, допущен к торгам на иностранной фондовой бирже.

3.14.2. По средней цене закрытия рынка соответствующего финансового инструмента, публикуемой информационной системой "Блумберг" (Bloomberg generic Mid/last) на расчетную дату, либо по средней цене, определенной исходя из публикуемой на расчетную дату информационной системой "Томпсон Рейтерс" композитной цены на покупку указанных иностранных финансовых инструментов (Thompson Reuters Composite bid) и композитной цены на их продажу (Thompson Reuters Composite ask). В случае отсутствия на расчетную дату опубликованной в соответствии с настоящим пунктом информации о ценах иностранного финансового инструмента указанный инструмент принимается в оценке по последним по отношению к расчетной дате ценам, опубликованным в соответствии с настоящим пунктом. Требование настоящего пункта применяется, если иностранный финансовый инструмент, квалифицированный в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценной бумаги, не допущен к торгам на иностранной фондовой бирже и не является ценной бумагой, которая в соответствии с личным законом лица, обязанного по ней, относится к ценным бумагам схем коллективного инвестирования.

3.14.3. По последней известной на расчетную дату расчетной стоимости иностранного финансового инструмента, который в соответствии с личным законом лица, обязанного по нему, относится к ценным бумагам схем коллективного инвестирования, определенной на основании стоимости чистых активов указанной схемы коллективного инвестирования. Требование настоящего пункта применяется, если иностранный финансовый инструмент, квалифицированный в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценной бумаги, не допущен к торгам на иностранной фондовой бирже.".

11. Дополнить Положение пунктом 3.15 следующего содержания:

"3.15. Права требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент стоимости драгоценного металла по текущему курсу.".

12. Пункт 4 Положения изложить в следующей редакции:

"4. Суммарная стоимость программно-аппаратных средств и активов, указанных в пунктах 3.4 и 3.5 настоящего Положения, принимается организацией к расчету собственных средств в сумме, не превышающей 40 процентов суммарной стоимости активов, принятых к расчету собственных средств."

13. Пункт 5 Положения изложить в следующей редакции:

"5. Сумма дебиторской задолженности, указанная в пункте 3.7.16 настоящего Положения, принимается организацией к расчету собственных средств в размере, не превышающем 30 процентов, а дебиторской задолженности, указанной в пункте 3.7.18 настоящего Положения, принимается организацией к расчету собственных средств в размере, не превышающем 10 процентов суммарной стоимости активов, принятых к расчету собственных средств."

14. Пункт 6.2 Положения изложить в следующей редакции:

"6.2. Векселя, учитываемые в составе финансовых вложений организации. Настоящее требование не распространяется на профессиональных участников рынка ценных бумаг, имеющих только лицензию на осуществление дилерской деятельности, если указанные векселя выданы акционерными обществами, акции или облигации которых по состоянию на расчетную дату включены фондовой биржей в котировальные списки "А" (первого или второго уровня) или "Б"."

15. В пункте 7.2 Положения слова "а также задолженность учредителей (акционеров, членов, участников) по взносам в уставный (складочный) капитал организации" заменить словами "а также задолженность учредителей (акционеров, членов, участников) по вкладам в уставный (складочный) капитал или по вкладам в имущество организации".

16. Пункт 7.3 Положения изложить в следующей редакции:

"7.3. Просроченная или пролонгированная задолженность, установленная пунктами 3.7.6, 3.7.16 и 3.7.18 настоящего Положения."

17. Пункт 7.4 Положения изложить в следующей редакции:

"7.4. Дебиторская задолженность, установленная пунктами 3.7.6, 3.7.16 и 3.7.18 настоящего Положения, если срок исполнения обязательств определен моментом востребования."

18. Дополнить Положение пунктом 7.5 следующего содержания:

"7.5. Дебиторская задолженность, возникшая в результате соглашения об отступном или новации."

19. Дополнить Положение пунктом 8.5 следующего содержания:

"8.5. Займы, возникшие в результате новации долга в заемное обязательство."

20. Пункт 9.10 Положения изложить в следующей редакции:

"9.10. Прочие обязательства организации, в том числе сумма обязательств, возникшая в результате доверительного управления имуществом организации, согласно отчету доверительного управляющего."

Приложение

Приложение N 1

к Положению о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар

РАСЧЕТ

размера собственных средств на _____._____ г.

(полное фирменное наименование юридического лица) -----
| СТОИМОСТЬ АКТИВОВ | |-----+-----+-----+-----+-----| | Наименование показателя
| Код |Стои- |Коэф- | Стои- | | |строки|мость |фици-|мость с| | | |(руб.)| ент |учетом | | | | |коэффи-| | | |
|циента | | | | |(руб.) | |-----+-----+-----+-----+-----| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |-----
-----+-----+-----+-----+-----| |Внеоборотные активы | |-----+-----+-----+-----+-----
+-----| |Недвижимое имущество | 010 | | 1 | | |-----+-----+-----+-----+-----|
Программно-аппаратные средства	020		1			-----+-----+-----+-----+-----
Транспортные средства	030		1			-----+-----+-----+-----+-----
Незавершенное строительство	040		0,5			-----+-----+-----+-----+-----
Доходные вложения в материальные	050		0,5			ценности
-----+-----+-----		Итого по строкам 010-050	060		X	
-		Программные средства (за вычетом амортизации)		-----+-----+-----+-----+-----		
-		Исключительные права на программы	070		1	
амортизации)					-----+-----+-----+-----+-----	
данных, на	080		1			которые организация не имеет
-----+-----+-----+-----+-----		Итого по строкам 070-080	090		X	
--+-----+-----+-----+-----		Отложенные налоговые активы и налог на добавленную стоимость		-----		
-----+-----+-----+-----+-----		Налог на добавленную стоимость по	100		1	
приобретенным ценностям, за					исключением налога на добавленную	
приобретенным					ценностям по операциям с имуществом,	
инвестиционный					фонд, под управлением организации	
----+-----+-----		Отложенные налоговые активы	110		1	
+-----		Итого по строкам 100-110	120		X	
Финансовые вложения		-----+-----+-----+-----+-----		Ценные бумаги,		
включенные в	130		1			котировальные списки российских
-----+-----+-----+-----+-----		Ценные бумаги, допущенные к торгам	140		1	
российского организатора торговли					на рынке ценных бумаг без	
процедуры листинга,					за исключением ценных бумаг,	
		-----+-----+-----+-----+-----		Ценные бумаги, не допущенные к торгам	150	
0,5			российского организатора торговли на			
ценных бумаг, предусмотренных в					строке 160	
+-----		Ценные бумаги аффилированных лиц,	160		0,1	
включенных в котировальные списки					российских фондовых бирж, и акций	
инфраструктурных организаций					-----+-----+-----+-----+-----	
организации в уставных	170		0,5			(складочных) капиталах
организаций					-----+-----+-----+-----+-----	
организацией	180		1			для приобретения ценных бумаг при
организация					оказывает эмитенту указанных ценных	
			(или) по организации их размещения			
Займы, предоставленные для	190		1			приобретения ценных бумаг у лица,
организация оказывает					услуги по их продаже	
+-----		Займы, предоставленные по	200		1	
-----+-----+-----+-----+-----		Иные займы, предоставленные	210		0,1	
-----+-----+-----+-----+-----		Банковские вклады, за исключением	220		1	
банковских вкладов в кредитных					организациях, аффилированных с	
	-----+-----+-----+-----+-----		Банковские вклады в кредитных	230		0,5

|организациях, аффилированных с | | | | | организацией, за исключением | | | | | банковских вкладов,
 указанных в | | | | | строке 240 | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Банковские
 вклады в кредитных | 240 | | 1 | | |организациях, аффилированных с | | | | | организацией (только для
 | | | | | инфраструктурных организаций) | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Права требования к кредитной | 250 | | 1 | | |организации выплатить денежный | | | | | эквивалент
 стоимости драгоценного | | | | | металла по текущему курсу | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 --+-----+-----| |Иностранные финансовые инструменты, | 260 | | 1 | | |квалифицированные в
 соответствии с | | | | | законодательством Российской | | | | | Федерации в качестве ценных бумаг | | |
 | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Итого по строкам 130-260 | 270 | | X | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |-----+-----+-----+-----+-----| |Дебиторская задолженность | |-----+-----+-----+-----+-----|
 +-----+-----+-----+-----+-----| |Права (требования) по сделкам, | 280 | | 1 | | |совершенным за счет клиентов | | | | |
 |организации | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Сумма требований по поставке
 ценных | 290 | | 1 | | |бумаг, включенных в котировальные | | | | | списки российской фондовой биржи,
 за | | | | | исключением задолженности, | | | | | предусмотренной в строке 280 | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----+-----+-----+-----+-----| |Сумма требований по поставке ценных | 300 | | 1 | | |бумаг,
 допущенных к торгам | | | | | российского организатора торговли | | | | | на рынке ценных бумаг без |
 | | | | | прохождения процедуры листинга, | | | | | за исключением задолженности, | | | | |
 |предусмотренной в строках 280 и 310 | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Сумма
 требований по поставке ценных | 310 | | 0,1 | | |бумаг, выпущенных (выданных) лицом, | | | | |
 |аффилированным с организацией, за | | | | | исключением задолженности, | | | | | предусмотренной в
 строках 280 и 290 | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Сумма требований по
 поставке | 320 | | 1 | | |иностранных финансовых инструментов, | | | | | квалифицированных в
 соответствии с | | | | | законодательством Российской | | | | | Федерации в качестве ценных бумаг, | | |
 | | |за исключением задолженности, | | | | | предусмотренной в строках 280 и 330 | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----+-----+-----+-----+-----| |Сумма требований по поставке | 330 | | 0,1 | | |иностранных
 финансовых инструментов, | | | | | квалифицированных в соответствии с | | | | | законодательством
 Российской | | | | | Федерации в качестве ценных бумаг, | | | | | выпущенных (выданных) лицом, | | | | |
 |аффилированным с организацией | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Сумма
 требований по оплате ценных | 340 | | 1 | | |бумаг, переданных организацией по | | | | | сделке с
 ценными бумагами, а также | | | | | по перечислению денежных средств в | | | | | счет сделки с
 иностранными | | | | | финансовыми инструментами, | | | | | квалифицированными в соответствии с | | |
 | | |законодательством Российской | | | | | Федерации в качестве ценных бумаг, | | | | | за
 исключением задолженности, | | | | | предусмотренной в строке 280 | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 +-----+-----+-----+-----+-----| |Остаток денежных средств организации | 350 | | 1 | | |(клиентов организации-
 брокера), | | | | | переданных по договорам на | | | | | брокерское обслуживание, в пределах | | | | |
 |которого могут быть осуществлены | | | | | расчеты по сделкам, совершенным за | | | | | счет
 организации (клиентов | | | | | организации-брокера) без | | | | | предоставления ей в заем денежных |
 | | | | | средств | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Денежные средства
 организации, | 360 | | 1 | | |находящиеся в доверительном | | | | | управлении | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----+-----+-----+-----+-----| |Дебиторская задолженность по | 370 | | 1 | | |возврату клиринговыми
 организациями | | | | | средств, переданных им в качестве | | | | | обеспечения исполнения
 заключенных | | | | | организацией сделок | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Дебиторская задолженность по | 380 | | 1 | | |возврату средств, переданных в | | | | | качестве
 взносов в фонды, созданные | | | | | клиринговой организацией, при | | | | | условии, что возврат таких
 взносов | | | | | предусмотрен документами клиринговой | | | | | организации | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----+-----+-----+-----+-----| |Займы, предоставленные по | 390 | | 1 | | |маржинальным сделкам | | | | |
 | |-----+-----+-----+-----+-----| |Начисленное, но не удержанное | 400 | | 1 | | |
 |вознаграждение по договору | | | | | доверительного управления | | | | | |-----+-----+-----+-----+-----|

--+-----+-----+-----| |Задолженность, возникшая в | 410 | | 1 | |результате использования | | | |
 |организацией собственных денежных | | | |средств для выплаты денежной | | | |компенсации
 владельцам | | | |инвестиционных паев | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Начисленные, но не удержанные | 420 | | 1 | |средства по возмещению необходимых | | | |
 |расходов по договору доверительного | | | |управления | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 +-----+-----| |Задолженность клиентов организации | 430 | | 1 | |по депозитарным договорам,
 договорам | | | |по оплате услуг специализированного | | | |депозитария, по договорам на
 ведение | | | |реестра ипотечного покрытия | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Дебиторская задолженность по | 440 | | 1 | |договорам на ведение реестра именных | | | |ценных
 бумаг, реестра владельцев | | | |инвестиционных паев, реестра | | | |владельцев ипотечных
 сертификатов | | | |участия | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Дебиторская
 задолженность по выплате | 450 | | 1 | |вознаграждения организации по | | | |договору о
 брокерском обслуживании | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Задолженность
 клиентов организации | 460 | | 1 | |по оплате ее услуг, связанных с | | | |организацией торговли, | |
 | | | |распространением информации о | | | |результатах торгов и обеспечением | | | |допуска к
 участию в торгах | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Задолженность клиентов
 организации | 470 | | 1 | |по оплате ее услуг, связанных с | | | |осуществлением клиринговой | | | |
 |деятельности | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Иная задолженность по
 выплате | 480 | | 1 | |организации вознаграждений и | | | |возмещению расходов по договорам о | |
 | | | |возмездном оказании услуг | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Накопленный
 купонный доход по | 490 | | 1 | |облигациям | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Прочая дебиторская задолженность | 500 | | 0,1 | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Итого по строкам 280-510 | 510 | | X | |-----+-----+-----+-----+-----| |Денежные
 средства | |-----+-----+-----+-----+-----| |Денежные средства организации, | 520 |
 | 1 | |находящиеся в кассе, на расчетных | | | |счетах и на валютных счетах в | | | |кредитных
 организациях | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Суммарная стоимость активов
 (с учетом коэффициентов) | (060 + 090 + 120 + 270 + 510 + 520) | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----| |Стоимость активов с учетом требований пунктов 4-5 Положения | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----| |СУММА ПАССИВОВ | |-----+-----+-----+-----+-----| |Целевое
 финансирование, если условия | 530 | | X | |договора целевого финансирования не | | | |исполнены
 организацией (для | | | |коммерческих организаций) | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -+-----| |Долгосрочные обязательства банкам и | 540 | | X | |иным юридическим и физическим лицам
 | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Краткосрочные кредиты банков и | 550 | | X | |
 |займы юридических и физических лиц | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Кредиторская задолженность | 560 | | X | |-----+-----+-----+-----+-----| |Доходы
 будущих периодов, за | 570 | | X | |исключением средств, полученных | | | |организацией
 безвозмездно | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Резервы предстоящих расходов
 и | 580 | | X | |платежей, а также резервы по | | | |сомнительным долгам | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----+-----+-----+-----+-----| |Сумма поручительств, выданных | 590 | | X | |организациям, за
 исключением | | | |выданных брокером поручительств, | | | |обеспечивающих исполнение | | | |
 |обязательств по сделкам, совершенным | | | |на торгах организатора торговли на | | | |рынке
 ценных бумаг | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Сумма отложенных налоговых |
 600 | | X | |обязательств | | | |-----+-----+-----+-----+-----| |Сумма
 задолженности перед | 610 | | X | |участниками (учредителями) по | | | |выплате доходов | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 -----+-----+-----+-----+-----| |Прочие обязательства организации, в | 620 | | X | |том
 числе сумма долга по | | | |обязательствам, возникшим в | | | |результате доверительного
 управления | | | |имуществом организации | | | |-----+-----+-----+-----+-----|
 |Итого по строкам 530-620 | | |-----+-----+-----+-----+-----| |РАЗМЕР СОБСТВЕННЫХ

СРЕДСТВ | |-----+-----| Собственные средства | |-----

-----+-----

(наименование должности (подпись) (расшифровка подписи)

лица, ответственного

за ведение бухгалтерского

учета организации) _____

(наименование должности (подпись) (расшифровка подписи)

руководителя организации)

М. П.
