

СОСТАВ ДАННЫХ ДЛЯ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ УК, СД И НПФ

Дата составления: 09.09.2016

Версия 2

Москва 2016

ИСТОРИЯ ИЗМЕНЕНИЙ

Версия	Дата	Автор	Комментарии
1	30.08.2016	Мезенцев Е., Кузнецов А.	Разработана первая версия документа
2	09.09.2016	Мезенцев Е., Кузнецов А.	Учтены комментарии сообщества к первой версии документа, добавлен раздел с введением и описанием операций

Оглавление

ИСТОРИЯ ИЗМЕНЕНИЙ	2
1 Общая информация	5
1.1 Принятые сокращения и термины	5
1.2 Введение	6
2 Раздел «Справочная информация (классификаторы и списки)»	11
2.1 Договоры доверительного управления	11
2.2 Виды финансовых инструментов	12
2.3 Финансовые инструменты	13
2.4 Торговые площадки	15
2.5 Контрагенты	16
2.6 Договоры с контрагентами	17
2.7 Банковские счета	18
3 Раздел «Операции с финансовыми инструментами»	19
4 Раздел «Неторговые операции»	22
4.1 Типы операций	22
4.2 Операции	23
5 Раздел «Данные для расчетов»	25
5.1 Виды котировок	25
5.2 Котировки	25
5.3 Купонные расписания	26
5.4 Графики денежного потока по финансовым инструментам	27
6 Раздел «Данные по кредитным рейтингам»	28
6.1 Рейтинговые агентства	28
6.2 Шкалы рейтингов	29
6.3 Значения рейтингов	30
6.4 Значения прогнозов рейтингов	31
6.5 Рейтинги финансовых инструментов	32
6.6 Рейтинги контрагентов	33
7 Раздел «Прочие списки и классификаторы»	34
7.1 История изменения объема выпуска	34
7.2 История признания бумаг обращающимися/ не обращающимися на ОРЦБ	35
7.3 История включения/исключения в биржевые торги	36
7.4 Отрасли	37
8 Раздел «Бухгалтерские проводки»	38



8.1	Бухгалтерские проводки	38
8.2	Аналитические признаки бухгалтерских счетов	40

1 Общая информация

1.1 Принятые сокращения и термины

Сокращение/термин	Описание
НФО	Некредитные финансовые организации
УК	Управляющая компания
СД	Специализированный депозитарий
НПФ	Негосударственный пенсионный фонд
ДС	Денежные средства
ДПУ	Документы первичного учета
ДУ	Доверительное управление
Р/С	Расчетный счет

1.2 Введение

Данный документ содержит верхнеуровневое описание интеграционных потоков, структуры и состава передаваемых сведений между системами учета операций с инвестиционными инструментами управляющих компаний, спец. депозитариев и негосударственных пенсионных фондов в целях отражения в бухгалтерском учете и финансовой отчетности операций с инвестициями, находящимися в доверительном управлении.

Взаимодействие УК и НПФ осуществляется на основании регламентных документов:

№ п/п	Наименование документа	Передающая сторона	Носитель	Периодичность
1	Договор ДУ (в том числе инвестиционная декларация)	НПФ и УК	Бумажный	Разовый, по мере необходимости
2	Инвестиционная стратегия	НПФ	Бумажный	Разовый, по мере необходимости
3	Учетная политика	НПФ	Бумажный	Ежегодно
4	Методика определения справедливой стоимости	НПФ	Бумажный	Ежегодно

Источником информации является, как правило, система учета инвестиционной деятельности управляющей компании / специализированного депозитария, из которой в соответствии с соглашениями об информационном обмене регулярно передаются в систему учета негосударственного пенсионного фонда сведения об инвестиционных инструментах, сделках с ними, платежных операциях, а также дополнительные сведения при наличии соглашения и соответствующей исходной информации в системе – источнике.

Информационный обмен по основным объектам учета и часто меняющимся справочникам происходит в виде регулярных выгрузок из системы-источника по заданному расписанию либо по команде пользователя. В пакет выгрузки включаются записи по объектам учета, вновь созданные и изменившиеся после предыдущего сеанса выгрузки. Прием выгруженных данных происходит по событию появления нового пакета данных из системы – источника.

Направление на выгрузку объектов учета производится, как правило, при возникновении бизнес-событий (операций) определенных типов, приводящих к изменениям данных учета инвестиционных инструментов.

Основаниями для передачи данных (объектов учета) в рамках информационного обмена рассматриваются следующие основные операции с инвестиционными инструментами и связанные с ними первичные документы – основания для проведения операций:

№	Вид операции для Управляющей компании (УК)	Комментарий по существу операции	Документ первичного учета (ДПУ)
1.	Поступление денежных средств (ДС) в управление (начисление)	Возникновение обязанности Фонда по передаче ДС в управление УК	Акт приема-передачи денежных средств в управление между УК и Фондом
2.	Поступление ДС в управление (факт)	Фактическое зачисление ДС на расчетный счет (Р/С) с назначением платежа «передача ДС в управление»	Выписка с р/с, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ



3.	Вывод ДС из управления (начисление)	Возникновение обязанности УК по возврату учредителю управления ДС	Акт приема-передачи денежных средств из управления между УК и Фондом
4.	Вывод ДС из управления (факт)	Фактическое списание ДС с р/с с назначением платежа «возврат учредителю управления ДС»	Выписка с р/с, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ
5.	Передача активов в управление (начисление)	Возникновение обязанности Фонда по передаче активов в управление УК	Акт между УК и Фондом
6.	Передача активов в управление (факт)	Фактическая перерегистрация активов при их передаче от учредителя управления	Выписка со счета Депо, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ; выписка Регистратора; индоссамент по векселю; выписка ЕГРП, Справка о внесении изменений в ЕГРЮЛ
7.	Возврат активов из управления (начисление)	Возникновение обязательств по возврату активов учредителю управления	Акт между УК и Фондом
8.	Передача активов в управление (факт)	Фактическая перерегистрация активов при их возврате учредителю управления	Выписка со счета Депо, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ; выписка Регистратора; индоссамент по векселю; выписка ЕГРП (для недвижимости), Справка о внесении изменений в ЕГРЮЛ (для долей)
9.	Задолженность по сделке: ДС (начисление)	Возникновение требований или обязательств по оплате ДС в зависимости от направления связанной сделки	Для биржевых сделок – отчет брокера; для внебиржевых сделок, депозитов и займов – договор.
10.	Исполнение сделки: ДС (факт)	Фактическое списание/зачисление ДС в зависимости от направления связанной сделки	Для биржевых сделок – отчет брокера; для внебиржевых сделок, депозитов и займов – выписка с банковского счета
11.	Задолженность по сделке: активы (начисление)	Возникновение требований или обязательств по поставке активов в зависимости от направления связанной сделки	Для биржевых сделок – отчет брокера; для внебиржевых сделок, депозитов и займов – договор.
12.	Исполнение сделки: активы	Фактическая перерегистрация	Для биржевых сделок –



	(факт)	активов в зависимости от направления связанной сделки	отчет брокера; для внебиржевых сделок – выписка со счета ДЕПО, выписка Регистратора, индоссамент по векселю, выписка ЕГРП (для недвижимости), Справка о внесении изменений в ЕГРЮЛ (для долей); для депозитов и займов – выписка с банковского счета
13.	Начисление комиссии по сделке	Возникновение обязательств по оплате комиссий и расходов, напрямую связанных со сделкой (комиссии брокера, биржи, посредника, банка, регистратора и пр.)	Для биржевых сделок – отчет брокера; для внебиржевых сделок – договор, акты и счета; для депозитов и займов – договор.
14.	Оплата комиссии по сделке	Фактическое исполнение обязательств по оплате комиссий и расходов, напрямую связанных со сделкой (комиссии брокера, биржи, посредника, банка, регистратора и пр.)	Для биржевых сделок – отчет брокера; для внебиржевых сделок, депозитов и займов – выписка с банковского счета
15.	Начисление доходов от владения	Возникновение права по получению доходов от владения (дивиденды, распределение прибыли по долям)	Решение общего собрания эмитента или учредителей
16.	Получение доходов от владения	Фактическое получение ДС на р/с по доходам от владения (дивиденды, распределение прибыли по долям)	Выписка с р/с, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ
17.	Начисление налога на доходы от владения	Возникновение обязательств по уплате налога на рассчитанные доходы от владения (дивиденды, распределение прибыли по долям)	Решение общего собрания эмитента или учредителей
18.	Оплата налога на доходы от владения	Фактическое списание ДС с р/с по уплате налога на доходы от владения	Выписка с банковского счета
19.	Начисление прочих расходов	Возникновение обязательств по оплате комиссий и расходов, напрямую не связанных со сделками (депозитарные услуги, услуги страховщика, оценщика, аудитора и др.).	Договоры, акты, счета
20.	Оплата прочих расходов	Фактическое исполнение обязательств по оплате комиссий и расходов, напрямую не связанных со сделками.	Выписка с банковского счета
21.	Начисление прочих доходов	Возникновение права по получению доходов, для которых не определены	Договоры, акты, счета



		отдельные операции (доходы от аренды недвижимости, др.)	
22.	Оплата прочих доходов	Фактическое зачисление ДС на р/с от доходов, для которых не определены отдельные операции	Выписка с банковского счета
23.	Начисление вознаграждения	Возникновение требований по оплате вознаграждения управляющего	Договор ДУ, бухгалтерская справка
24.	Оплата вознаграждения	Фактическое зачисление ДС на р/с УК или списание ДС с р/с, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ, с назначением «оплата вознаграждения управляющего»	Выписка с банковского счета
25.	Возврат аванса (начисление)	Возникновение обязательств по возврату излишне оплаченного авансами вознаграждения управляющего по итогам окончательных расчетов	Акт между УК и Фондом
26.	Возврат аванса (факт)	Фактическое списание ДС с р/с УК или зачисление ДС на р/с, открытый УК в обеспечение деятельности по договору ДУ, с назначением «возврат аванса по вознаграждению управляющего»	Выписка с банковского счета
27.	Движение ДС по р/с (перевод между счетами)	Фактическое поступление/списание ДС на/с расчетный счет, открытый УК в обеспечение деятельности по договору ДУ, кроме платежей, для которых определены отдельные операции.	Выписка с р/с, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ
28.	Перерегистрация активов (перевод между счетами и разделами)	Фактическое поступление/списание активов по операциям, для которых не определены отдельные виды.	Выписка со счета Депо, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ; выписка Регистратора; др.
29.	Процентный доход по активам (начисление)	Возникновение права на получение процентного дохода по активам	Для выпусков облигаций - расписание купонных платежей; для депозитов и займов - договор
30.	Процентный доход по активам (факт)	Фактическое поступление ДС в виде процентного дохода по активам	Отчет брокера или выписка с р/с, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ
31.	Погашение активов	Возникновение права на	Для выпусков облигаций



	(начисление)	получение сумм от погашения активов	- расписание погашений номинала
32.	Погашение активов (факт)	Фактическое поступление ДС от погашения активов	Отчет брокера или выписка с р/с, открытого УК в обеспечение деятельности по договору ДУ

Информация из Условно-постоянных справочников передается при появлении их обновлений разовыми сеансами выгрузки - загрузки, по инициативе системы-источника.

Разделы документа содержат описание передаваемых в электронных сообщениях (документах) объектов учета и их реквизитов.

Каждый объект учета содержит уникальный идентификатор, присваиваемый системой – источником данных. Идентификатор может быть использован системой – получателем для синхронизации справочников и классификаторов.

Каждый объект дополняется технологическими реквизитами, позволяющими отличить вновь созданную запись, редактируемую запись, удаляемую запись.

До начала работы регулярного интеграционного процесса производится разовая загрузка полного содержания справочников для дальнейшего сопоставления данных.

2 Раздел «Справочная информация (классификаторы и списки)»

2.1 Договоры доверительного управления

Описание:

Список договоров доверительного управления (портфели), в том числе портфель собственного размещения (для целей загрузки данных от специализированного депозитария).

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код договора доверительного управления	Текстовый		
Наименование	Наименование договора доверительного управления	Текстовый		
Негосударственный пенсионный фонд	Уникальный код негосударственного пенсионного фонда	Текстовый		Необязательно
Наименование негосударственного пенсионного фонда	Наименование негосударственного пенсионного фонда	Текстовый		Необязательно
Вид средств	Вид средств, переданных в доверительное управление для целей раздельного учета пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств или имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности. Например, <ul style="list-style-type: none"> • ПР – пенсионные резервы • ПН – пенсионные накопления • СС – собственные средства 	Текстовый		Необязательно

2.2 Виды финансовых инструментов

Описание:

Классификатор возможных видов финансовых инструментов по видам

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код вида финансового инструмента	Текстовый		
Наименование	Наименование вида финансового инструмента	Текстовый		
Группа вида финансового инструмента	Уникальный код вышестоящего Вида финансового инструмента в иерархии УК/СД	Текстовый		Необязательно

2.3 Финансовые инструменты

Описание:

Список финансовых инструментов

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Вид финансового инструмента	Уникальный код вида финансового инструмента	Текстовый		
Краткое наименование	Краткое наименование финансового инструмента	Текстовый		
Полное наименование	Полное наименование финансового инструмента	Текстовый		
Валюта	Цифровой код валюты финансового инструмента в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		
Дата погашения	Дата погашения финансового инструмента	Дата		Необязательно
Данные, применимые только для вида финансовых инструментов - ценных бумаг				
Номер государственной регистрации	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Текстовый		Необязательно
ISIN	Международный идентификационный код ценной бумаги	Текстовый		Необязательно
Номинал	Номинал финансового инструмента (ценной бумаги) при выпуске	Числовой		Необязательно
Эмитент	Уникальный код эмитента (контрагента)	Текстовый		Необязательно
Выпуск серия	Выпуск или серия ценной бумаги	Текстовый		Необязательно
Краткое наименование	Краткое наименование контрагента	Текстовый		
Дата выпуска	Дата выпуска финансового инструмента	Дата		Необязательно
Объем выпуска в штуках	Первоначальный объем выпуска финансового инструмента в штуках	Числовой		Необязательно
Объем выпуска в валюте номинала	Первоначальный объем выпуска финансового инструмента в валюте номинала	Числовой		Необязательно
Дата начала размещения	Дата начала размещения финансового инструмента	Дата		Необязательно
Индексируемый номинал	Признак, является ли финансовый инструмент долговой ценной бумагой с индексируемым номиналом	Числовой	0 - Нет 1 - Да	
Данные, применимые только для вида финансовых инструментов – депозитов, кредитов и займов				
Эффективная ставка процента	Эффективная ставка процента (указывается только для депозитов и займов)	Числовой		Необязательно
Минимальное значение рыночной ставки	Минимальное значение диапазона рыночной ставки (профессиональное суждение). Если процентная ставка по договору ниже значения минимальной рыночной ставки, то в качестве эффективной ставки процента	Числовой		Необязательно

	принимается минимальная рыночная процентная ставка			
Максимальное значение рыночной ставки	Максимальное значение диапазона рыночной ставки (профессиональное суждение). Если процентная ставка по договору выше значения максимальной рыночной ставки, то в качестве эффективной ставки процента принимается максимальная рыночная процентная ставка	Числовой		Необязательно
Классификация при первоначальном признании	Классификация финансового инструмента при первоначальном признании (значение по умолчанию для депозитов и займов)	Числовой		Необязательно
Номер банковского счета	Уникальный код банковского (депозитного) счета	Текстовый		Необязательно
Дата начала расчета процентов	Дата начала расчета процентов	Дата		Необязательно
Контрагент	Уникальный код контрагента	Текстовый		Необязательно
Договор с контрагентом	Уникальный код договора с контрагентом	Текстовый		Необязательно
Пополняемый депозит	Признак, определяющий, является ли депозит пополняемым	Числовой	0 - Не пополняемый 1 - Пополняемый	Необязательно
Способ начисления процентов	Способ начисления процентов	Числовой	0 - Простой (без капитализации) 1 - Сложный (с капитализацией)	Необязательно
Срок капитализации процентов	Сроки капитализации процентов	Числовой	0 - Ежемесячно 1 - Ежеквартально 2 - Ежегодно	Необязательно
Периодичность выплаты процентов	Признак определяет периодичность выплаты процентов. Например, 1 - ежемесячно 2 - ежеквартально 3 - ежегодно 4 - по полугодиям 5 - в конце срока 6 - в дату размещения	Числовой		Необязательно

2.4 Торговые площадки

Описание:

Список торговых площадок

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код торговой площадки	Текстовый		
Наименование	Наименование торговой площадки	Текстовый		
Биржевая площадка	Признак, определяющий, является ли торговая площадка биржевой	Числовой	0 - нет 1 - да	

2.5 Контрагенты

Описание:

Список контрагентов, эмитентов, брокеров, депозитариев, банков

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код контрагента	Текстовый		
Тип контрагента	Тип контрагента	Числовой	0 - юридическое лицо 1 - Индивидуальный Предприниматель 2 - физическое лицо	
Краткое наименование	Краткое наименование контрагента	Текстовый		
Полное наименование	Полное наименование контрагента	Текстовый		
ИНН	Идентификационный номер налогоплательщика	Числовой		Необязательно, если неприменимо
КПП	Код причины постановки на учет	Числовой		Необязательно
Отрасль	Уникальный код отрасли (отраслевой группы), к которой относится контрагент	Числовой		Необязательно
Нерезидент	Признак, является ли контрагент нерезидентом	Числовой	0 - нерезидент 1 - резидент	
Юридический адрес	Юридический адрес контрагента	Текстовый		Необязательно
Фактический адрес	Фактический адрес контрагента	Текстовый		Необязательно
Почтовый адрес	Почтовый адрес контрагента	Текстовый		Необязательно
Регистрационный номер	ОГРН или ОГРНИП эмитента-резидента	Текстовый		Необязательно
TIN Иностранного контрагента	Идентификационный номер налогоплательщика эмитента - нерезидента	Текстовый		Необязательно
Классификация	Классификация контрагента, например <ul style="list-style-type: none"> 1 - Российская Федерация 2 – Субъекты РФ и органы местного самоуправления 3 – Кредитные организации 4 – Прочие резиденты 5 – Иностранные государства 6 – Банки-нерезиденты 7 - Прочие нерезиденты 	Числовой		Необязательно
ОКАТО	ОКАТО	Текстовый		Необязательно
ОКСМ	ОКСМ	Текстовый		Необязательно
ОКТМО	ОКТМО	Текстовый		Необязательно
Фамилия	Фамилия физического лица	Текстовый		Необязательно
Имя	Имя физического лица	Текстовый		Необязательно
Идентификационные документы	Серия и номер паспорта или иного удостоверения личности	Текстовый		Необязательно

2.6 Договоры с контрагентами

Описание:

Список договоров с контрагентами

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код договора с контрагентом	Текстовый		
Контрагент	Уникальный код контрагента	Текстовый		
Договор доверительного управления	Уникальный код договора ДУ, который заключен между УК/СД и Фондом (портфель), в рамках которого заключен договор	Текстовый		
Вид договора	Определяет направление договора	Числовой	0 - договор с поставщиком 1 - договор с клиентом	
Дополнительное соглашение	Определяет, является ли договор основным или это дополнительное соглашение	Числовой	0 - договор 1 - дополнительное соглашение	
Содержание	Текст содержания (предмет) договора	Текстовый		Необязательно
Номер	Номер договора	Текстовый		
Дата заключения	Дата заключения договора	Дата		Необязательно
Дата начала действия	Дата начала действия договора	Дата		
Дата окончания действия	Дата окончания действия договора	Дата		Необязательно
Валюта	Цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		
Валюта расчетов	Цифровой код валюты расчетов по договору в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		



2.7 Банковские счета

Описание:

Список банковских счетов

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код банковского счета	Текстовый		
Вид	Виды банковских счетов. Произвольный классификатор	Числовой		
БИК	Банковский идентификационный код	Текстовый		
Номер	Номер банковского счета (расчетного, депозитного счета)	Текстовый		
Валюта	Цифровой код валюты банковского счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		
Дата открытия	Дата открытия банковского счета	Дата		
Дата закрытия	Дата закрытия банковского счета	Дата		Необязательно
Контрагент	Уникальный код контрагента (банка)	Текстовый		Необязательно

3 Раздел «Операции с финансовыми инструментами»

Раздел содержит описание операций с финансовыми инструментами. Первичным документом является отчет брокера и договоры по внебиржевым сделкам.

Описание:

Список операций покупки и продажи финансовых инструментов

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код сделки/документа	Текстовый		
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Тип операции	Тип операции с финансовым инструментом	Текстовый	0 - покупка 1 - продажа	
Режим торгов	Режим торгов	Числовой	0 - T0 1 - T+	Необязательно, если неприменимо
Торговая площадка	Уникальный код торговой площадки	Текстовый		
Дата	Дата сделки	Дата		
Время	Время сделки	Время		
Внешний номер сделки	Внешний номер сделки	Текстовый		Необязательно, если неприменимо
Количество	Количество финансовых инструментов, участвующих в сделке	Числовой		
Цена	Цена финансового инструмента в абсолютном выражении	Числовой		Необязательно, если неприменимо
Валюта	Цифровой код валюты сделки в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		
Сумма	Сумма сделки в валюте сделки	Числовой		
НКД	Начисленный купонный доход	Числовой		Необязательно, если неприменимо
Контрагент	Уникальный код контрагента (или брокера) по сделке	Текстовый		
Договор с контрагентом	Уникальный код договора с контрагентом по сделке	Текстовый		
Брокер	Уникальный код брокера (контрагента)	Текстовый		Необязательно, если неприменимо
Договор с брокером	Уникальный код договора с брокером	Текстовый		Необязательно, если неприменимо
Валюта комиссии биржи	Цифровой код комиссии биржи в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		Необязательно, если неприменимо
Комиссия биржи	Комиссия биржи с НДС в валюте комиссии биржи	Числовой		Необязательно, если

				неприменимо
Валюта комиссии брокера	Код валюты комиссии брокера	Текстовый		Необязательно, если неприменимо
Сумма комиссии брокера	Сумма комиссии брокера в валюте комиссии брокера	Числовой		Необязательно, если неприменимо
Комментарий	Текстовый комментарий к сделке	Текстовый		Необязательно
Дата оплаты	Дата оплаты финансового инструмента	Дата		
Дата поставки	Дата поставки финансового инструмента	Дата		
Тип РЕПО	Тип операции РЕПО	Числовой	0 - нет 1 – Прямое 2 – Обратное 3 – Двойное РЕПО (короткая позиция)	
Сделка первой части РЕПО	Для сделок РЕПО указывается уникальный код сделки первой части РЕПО	Текстовый		Необязательно
Дата исполнения второй части РЕПО	Плановая дата исполнения 2 части сделки РЕПО	Дата		Необязательно
Цена исполнения второй части сделки РЕПО	Цена исполнения второй части сделки РЕПО	Числовой		Необязательно
Договор доверительного управления	Уникальный код договора, который заключен между УК/СД и НПФ (портфель), в рамках которого совершена торговая операция	Текстовый		
Адресность сделки	Признак адресности сделки	Числовой	0 - Нет 1 - Да	
Эффективная ставка процента	Эффективная ставка процента	Числовой		Необязательно
Минимальное значение рыночной ставки	Минимальное значение диапазона рыночной ставки (профессиональное суждение). Если процентная ставка по договору ниже значения минимальной рыночной ставки, то в качестве эффективной ставки процента принимается минимальная рыночная процентная ставка	Числовой		Необязательно
Максимальное значение рыночной ставки	Максимальное значение диапазона рыночной ставки (профессиональное суждение). Если процентная ставка по договору выше значения максимальной рыночной ставки, то в качестве эффективной ставки процента принимается максимальная рыночная процентная ставка	Числовой		Необязательно
Классификация при первоначальном признании	Классификация ценных бумаг при первоначальном признании,	Числовой	1 - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток 2 - Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения ценные	Необязательно



			бумаги 3 - Имеющиеся в наличии для продажи 4 - Долговые ценные бумаги (включая векселя), учитываемые по амортизированной стоимости (кроме долговых ценных бумаг, удерживаемых до погашения)	
Цена (процент от номинала)	Цена финансового инструмента в процентах от номинала	Числовой		Необязательно
Справедливая стоимость	Справедливая стоимость на момент первоначального признания	Числовой		Необязательно
Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость на момент первоначального признания	Числовой		Необязательно

4 Раздел «Неторговые операции»

В этом разделе описываются операции по финансовым инструментам, не связанным с покупкой и продажей, операции движения денежных средств и финансовых активов, прочие операции в рамках договора доверительного управления.

4.1 Типы операций

Описание:

Список типов операций, определяющих экономический смысл операции и методику отражения операций в бухгалтерском учете

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код типа операции	Текстовый		
Наименование	Наименование типа операции	Текстовый		
Группа	Уникальный код вышестоящего типа операции в иерархии	Текстовый		

4.2 Операции

Описание:

Список операций и параметров операций. Первичные документы - выписки банка, бухгалтерские справки.

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный номер операции	Текстовый		
Договор доверительного управления	Уникальный код договора доверительного управления, который заключен между УК/СД и НПФ (портфель)	Текстовый		
Тип операции	Уникальный код типа операции	Текстовый		
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента. Заполняется для операций, связанных с финансовыми инструментами	Текстовый		Необязательно
Операция с финансовым инструментом	Уникальный код сделки/документа. Заполняется для операций, связанных с покупкой и продажей финансовых инструментов	Текстовый		Необязательно
Банковский счет отправителя	Уникальный код банковского счета Отправителя. Заполняется, если проходит операция по движению денежных средств	Текстовый		Необязательно
Банковский счет получателя	Уникальный код банковского счета Получателя. Заполняется, если проходит операция по перемещению денежных средств между своими расчетными счетами	Текстовый		Необязательно
Внешний номер документа	Внешний номер документа по операции. Для операций движения денежных средств - номер платежного документа (по нумерации контрагента). Для операций поставки/списания - номер акта или иного документа, подтверждающего поставку/продажу	Текстовый		Необязательно
Дата	Дата учета операции	Дата		
Описание	Описание из документа (например, для платежного документа = назначение платежа)	Текстовый		Необязательно
Количество	Количество финансовых инструментов по операции Заполняется только для операций, связанных с финансовыми инструментами	Числовой		Необязательно
Валюта	Цифровой код валюты операции в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		Необязательно, если неприменимо



Сумма	Сумма операции покупки/продажи/оплаты в валюте самой операции (договора, сделки, банковского счета и прочего)	Числовой		Необязательно, если неприменимо
Контрагент	Уникальный код контрагента по операции	Текстовый		
Договор с контрагентом	Уникальный код договора с контрагентом по операции	Текстовый		
Статья движения денежных средств	Код статьи движения денежных средств Обязательно для заполнения по операциям движения средств на расчетных счетах.	Текстовый		Необязательно

5 Раздел «Данные для расчетов»

В этом разделе описывается дополнительная информация, необходимая для проведения расчетов и начислений по финансовым инструментам, а также для подготовки примечаний к бухгалтерской отчетности.

5.1 Виды котировок

Описание:

Список видов котировок, например, «Рыночная цена (1)», «Рыночная цена (3)», «Минимальная цена», «Максимальная цена» и т.д.

Требования к предоставлению информации: Обязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код вида котировки	Текстовый		
Наименование	Наименование вида котировки	Текстовый		

5.2 Котировки

Описание:

Список значений биржевых котировок и расчетных цен по каждому финансовому инструменту на дату

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Дата	Дата котировки	Дата		
Источник данных	Уникальный код торговой площадки, ценового центра или информационного агентства	Текстовый		
Режим торгов	Режим торгов	Числовой	0 - Режим основных торгов: T0 1 - Режим основных торгов: T+	Необязательно, если неприменимо
Вид котировки	Уникальный код вида котировки	Текстовый		
Значение котировки	Значение котировки	Числовой		

5.3 Купонные расписания

Описание:

График денежного потока по финансовым инструментам (облигациям), включая выплаты купонов и погашения номинала

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Валюта	Цифровой код валюты финансового инструмента в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		
Расчетная дата выплат	Расчетная дата выплат	Дата		
Тип выплат	Тип выплат	Числовой	0 - купон 1 - оферта 2 - частичное погашение/ погашение номинала	
Ставка	Ставка	Числовой		
Сумма выплат	Сумма выплат	Числовой		
Примечание	Примечание	Текстовый		Необязательно

5.4 Графики денежного потока по финансовым инструментам

Описание:

График денежного потока по прочим финансовым инструментам (депозитам, займам и др.)

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Тип ставки	Тип ставки	Числовой	0 - основная ставка 1 - ставка досрочного расторжения 2 - переменная ставка	
Ставка	Ставка	Числовой		
Дата начала	Дата начала действия	Дата		
Дата окончания	Дата окончания действия	Дата		
Тип выплат	Тип выплат	Числовой	0 - проценты 1 - Основной долг	
Сумма выплат	Сумма выплат	Числовой		

6 Раздел «Данные по кредитным рейтингам»

В этом разделе описываются данные по кредитным рейтингам, которые присваивают эмитентам и ценным бумагам рейтинговые агентства. Эта информация может передаваться управляющей компанией для целей подготовки примечаний к отчетности.

6.1 Рейтинговые агентства

Описание:

Список рейтинговых агентств

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код рейтингового агентства	Текстовый		
Наименование	Наименование рейтингового агентства	Текстовый		



6.2 Шкалы рейтингов

Описание:

Классификатор шкал рейтингов

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код шкалы рейтингов	Текстовый		
Наименование	Наименование шкалы рейтингов	Текстовый		
Рейтинговое агентство	Уникальный код рейтингового агентства	Текстовый		

6.3 Значения рейтингов

Описание:

Классификатор значений рейтингов рейтинговой шкалы

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код рейтинга рейтинговой шкалы	Текстовый		
Рейтинговое агентство	Уникальный код рейтингового агентства	Текстовый		
Шкала рейтингов	Уникальный код шкалы рейтингов	Текстовый		
Значение рейтинга	Значение кода рейтинга	Текстовый		
Унифицированный рейтинг	Значение унифицированного рейтинга, соответствующее данному значению рейтинга в используемой шкале	Текстовый	A, B, C, D, 0 (без рейтинга)	Необязательно

6.4 Значения прогнозов рейтингов

Описание:

Классификатор прогнозов рейтингов

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код прогноза рейтинга	Текстовый		
Значение	Значение прогноза рейтинга. Например, негативный, позитивный, стабильный, развивающийся и др.	Текстовый		



6.5 Рейтинги финансовых инструментов

Описание:

Список значений рейтингов по каждому финансовому инструменту (облигационному выпуску) на дату

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Дата рейтинга	Дата присвоения рейтинга	Дата		
Рейтинговое агентство	Уникальный код рейтингового агентства	Текстовый		
Шкалы рейтингов	Уникальный код шкалы рейтингов	Текстовый		
Рейтинг	Уникальный код значения рейтинга	Текстовый		
Прогноз рейтинга	Уникальный код прогноза рейтинга	Текстовый		Необязательно



6.6 Рейтинги контрагентов

Описание:

Список значений рейтингов по каждому контрагенту на дату

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Контрагент	Уникальный код контрагента (эмитента, банка и т.д.)	Текстовый		
Дата рейтинга	Дата присвоения рейтинга	Дата		
Рейтинговое агентство	Уникальный код рейтингового агентства	Текстовый		
Шкалы рейтингов	Уникальный код шкалы рейтингов	Текстовый		
Рейтинг	Уникальный код значения рейтинга	Текстовый		
Прогноз рейтинга	Уникальный код прогноза рейтинга	Текстовый		Необязательно

5.6 Рейтинги банков

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Банк	Уникальный код контрагента (банка)	Текстовый		
Дата рейтинга	Дата присвоения рейтинга	Дата		
Рейтинговое агентство	Уникальный код рейтингового агентства	Текстовый		
Шкалы рейтингов	Уникальный код шкалы рейтингов	Текстовый		
Рейтинг	Уникальный код значения рейтинга	Текстовый		
Прогноз рейтинга	Уникальный код прогноза рейтинга	Текстовый		Необязательно



7 Раздел «Прочие списки и классификаторы»

7.1 История изменения объема выпуска

Описание:

График изменения объема выпуска финансовых инструментов (ценных бумаг)

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Дата изменения объема выпуска	Дата изменения объема выпуска (начала действия нового значения объема)	Дата		
Номинал	Значение номинала одной бумаги	Числовой		
Объем выпуска в штуках	Объем выпуска финансового инструмента в штуках (после изменения)	Числовой		Необязательно
Объем выпуска в валюте номинала	Объем выпуска финансового инструмента в валюте номинала (после изменения)	Числовой		Необязательно
Валюта	Цифровой код валюты номинала в соответствии с Общероссийским классификатором валют	Текстовый		
Примечание	Комментарий к обстоятельствам (основаниям) изменения объема выпуска	Текстовый		Необязательно

7.2 История признания бумаг обращающимися/ не обращающимися на ОРЦБ

Описание:

График изменения признака "Обращается на ОРЦБ" по финансовым инструментам (ценным бумагам)

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Дата	Дата признания статуса финансового инструмента (обращающимся или не обращающимся на ОРЦБ)	Дата		
Значение	Устанавливаемое значение статуса финансового инструмента	Числовой	0 – не обращается на ОРЦБ 1 – обращается на ОРЦБ	

7.3 История включения/исключения в биржевые торги

Описание:

График включения/исключения выпуска ценной бумаги в биржевые торги

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: На регулярной основе

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Финансовый инструмент	Уникальный код финансового инструмента	Текстовый		
Торговая площадка	Уникальный код торговой площадки	Текстовый		
Дата включения	Дата включения в биржевые торги	Дата		
Дата исключения	Дата исключения из биржевых торгов	Дата		Необязательно
Уровень котировального листа	Уровень котировального листа для финансового инструмента, например 1 – 1 уровень 2 – 2 уровень 3 – 3 уровень	Числовой		



7.4 Отрасли

Описание:

Классификатор отраслей контрагентов для подготовки примечаний к отчетности

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Периодичность предоставления информации: Разовое предоставление при изменениях

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор	Уникальный код отрасли (отраслевой группы)	Текстовый		
Наименование	Наименование отрасли (отраслевой группы)	Текстовый		

8 Раздел «Бухгалтерские проводки»

8.1 Бухгалтерские проводки

Описание:

Перечень бухгалтерских проводок по счетам второго порядка

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Идентификатор проводки	Уникальный идентификатор проводки, присвоенный системой – источником данных	Текстовый		
Дата проводки	Дата проведения проводки в бухгалтерском учете	Дата		
Дата исходного документа	Дата исходного документа, с которым связана проводка	Дата		Необязательно
Сумма	Сумма проводки	Числовой		
Счет (Дебет)	Код из рабочего плана счетов (стандартный вариант - счет 2 порядка)	Текстовый	стандартный вариант - счет 2 порядка из 5 знаков (цифр)	
Счет (Кредит)	Код из рабочего плана счетов (стандартный вариант - счет 2 порядка)	Текстовый	стандартный вариант - счет 2 порядка из 5 знаков (цифр)	
Символ ОФР (Дебет)	Заполняется, если счет дебета связан с доходами / расходами	Текстовый	Число из 3 или 5 знаков	Необязательно
Символ ОФР (Кредит)	Заполняется, если счет дебета связан с доходами / расходами	Текстовый	Число из 3 или 5 знаков	Необязательно
Лицевой счет (Дебет)	Лицевой счет, составленный по правилам стандарта, с учетом включенных аналитических признаков	Текстовый		
Лицевой счет (Кредит)	Лицевой счет, составленный по правилам стандарта, с учетом включенных аналитических признаков	Текстовый		
Название операции	Наименование / основное содержание бухгалтерской операции	Текстовый		
Номер документа - основания	Номер первичного документа - основания для операции	Текстовый		Необязательно
Тип операции	Идентификатор из справочника заданных видов операций, присвоенного системой – источником данных	Текстовый		
Курс валюты – дебет	Заполняется, если в лицевом счете дебета код валюты отличается от кода рубля	Числовой		
Курс валюты – кредит	Заполняется, если в лицевом счете кредита код валюты отличается от кода рубля	Числовой		
Налоговый учет - дата	Дата учета операции в налоговом учете. Заполняется, если дата проведения отличается для целей	Дата		Необязательно

	налогового учета			
Налоговый учет - сумма	Принимаемая сумма операции в налоговом учете. Заполняется, если сумма проведения отличается для целей налогового учета	Числовой		Необязательно
Сумма временной разницы	Заполняется, если сумма проводки по бухгалтерскому учету не совпадает с суммой по налоговому учету	Числовой		Необязательно
Аналитический признак 1 (Дебет)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета. Примечание: Данная и последующие строки заполняются в соответствии с настроенным порядком аналитических признаков для используемых в проводке счетов (справочник Аналитических признаков)	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 2 (Дебет)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 3 (Дебет)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 4 (Дебет)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 5 (Дебет)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 1 (Кредит)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 2 (Кредит)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 3 (Кредит)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 4 (Кредит)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно
Аналитический признак 5 (Кредит)	Код значения записи (справочника, объекта) признака, применяемого для данного счета	Текстовый		Необязательно

8.2 Аналитические признаки бухгалтерских счетов

Описание:

Значения аналитики проводок

Требования к предоставлению информации: Необязательное предоставление

Состав данных:

Наименование	Комментарий	Тип	Возможные значения	Необязательное заполнение
Номер бухгалтерского счета	Код из рабочего плана счетов (стандартный вариант – номер счета 2 порядка)	Текстовый		
Идентификатор вида аналитического признака	Уникальный идентификатор (код) вида аналитического признака, присвоенный системой – источником данных. Примечание: рекомендуется согласовать коды аналитических признаков с системой – приемником данных	Текстовый		
Название объекта аналитического признака	Название объекта / справочника, используемого в аналитическом признаке	Текстовый	Вид финансового инструмента, признак обесцененности, контрагент, договор, категория актива и т.д.	
Позиция признака в аналитике счета	Порядковый номер аналитического признака для данного бухгалтерского счета	Числовой	число от 1 до 5	
Расположение аналитического признака в лицевом счете (начало)	Заполняется для признаков, включаемых в лицевой счет - начальная позиция значения признака в лицевом счете. Признаки располагаются не ранее позиции 11 в лицевом счете	Числовой	Число от 11	Необязательно
Расположение аналитического признака в лицевом счете (конец)	Заполняется для признаков, включаемых в лицевой счет - конечная позиция значения признака в лицевом счете	Числовой	Число не более номера конечной позиции лицевого счета	Необязательно