Комментарии к Отчету по клиентскому счету

Общие моменты

1. Отчеты формируются в электронном виде в формате Excel (.xlsx).
2. Данные в таблицы Отчета выводятся по всем секциям зарегистрированных бирж. Активы в Отчете указываются по месту их хранения (учета).
3. Все пункты и таблицы появляются только в случае ненулевых значений (остатков, операций).
4. Сводные отчеты формируются только по клиентам, у которых были операции (торговые и/или неторговые) за день/период.
5. В заголовке отчета приводится номер инвестиционного счета клиента, номер и дата брокерского договора, заключенного с клиентом.
6. Все сделки отсортированы по времени заключения для отчета за день и по дате, и по времени для отчета за период.
7. Если ценные бумаги или денежные средства списываются с портфеля, то данные выводятся со знаком «минус».

Таблица "Состояние денежных средств на счете"

В таблице отображаются данные по каждой валюте в рамках каждой секции (основной рынок, внебиржевой рынок, заблокировано). Итоговые данные выводятся в рублях.

1. **Входящий остаток** = исходящему остатку за предыдущий отчетный период.
2. **Сальдо расчетов (торговые операции)** = зачислено денежных средств по итогам торгов + списано денежных средств по итогам торгов.
3. **Зачислено денежных средств по итогам торгов** = сумма денежных средств, поступивших от всех продаж ценных бумаг таблицы «Сделки с ценными бумагами, оплата и (или) поставка по которым исполнена», графа «Сумма оплаты» + сумма денежных средств, поступивших от всех продаж ценных бумаг, дата оплаты по которым попадает в период построения отчета, таблицы «Сделки переноса обязательств», графа «Сумма оплаты».
4. **Списано денежных средств по итогам торгов** = сумма денежных средств, потраченных на покупку всех ценных бумаг таблицы «Сделки с ценными бумагами, оплата и (или) поставка по которым исполнена», графа «Сумма оплаты» + сумма денежных средств, потраченных на покупку всех ценных бумаг, дата оплаты по которым попадает в период построения отчета, таблицы «Сделки переноса обязательств», графа «Сумма оплаты».
5. **Сальдо расчетов (неторговые операции)** = зачислено денежных средств по неторговым операциям + списано денежных средств по неторговым операциям.
6. **Зачислено денежных средств по неторговым операциям** = сумма всех зачислений в таблице "Движение денежных средств по неторговым операциям ", графа "Сумма" + сумма всех зачислений в таблице " Дивиденды, купоны и частичные погашения", графа "Сумма к выплате».
7. **Списано денежных средств по неторговым операциям** = сумма всех списаний в таблице " Движение денежных средств по неторговым операциям ", графа "Сумма".
8. **Всего уплаченная комиссия** = Комиссия брокера + Комиссия биржи + Комиссия депозитария + Комиссия третьих лиц + Сумма процентов по займу с целью переноса длинных позиций (не облагаемая НДС) + Комиссия за предоставление права использования ПО.
9. **Комиссия брокера** = сумма всех уплаченных Клиентом комиссий Брокеру в таблице «Сделки с ценными бумагами, оплата и (или) поставка по которым исполнена» при условии, что Дата списания комиссии брокера входит в период построения отчета + сумма всех уплаченных Клиентом комиссий Брокеру в таблице «Незавершенные сделки с ценными бумагами» при условии, что Дата списания комиссии брокера входит в период построения отчета + сумма всех уплаченных Клиентом комиссий Брокеру в таблице «Сделки переноса обязательств» при условии, что Дата сделки входит в период построения отчета.
10. **в т.ч. комиссия брокера, облагаемая НДС** = сумме комиссий брокера, облагаемых НДС.
11. **в т.ч. НДС комиссии брокера** = сумме НДС, выделенных расчетным путем из комиссий брокера, облагаемых НДС.
12. **Возврат комиссии брокера** = Сумма всех комиссий брокера, возвращенных клиенту
13. **в т.ч. возврат комиссии брокера, облагаемой НДС** = Сумма комиссии брокера, облагаемой НДС, возвращенных клиенту
14. **в т.ч. НДС возврата комиссии брокера** =сумме НДС, выделенных расчетным путем из комиссий брокера, облагаемых НДС, возвращенных клиенту.
15. **Комиссия биржи**= сумма всех уплаченных Клиентом комиссий биржи в таблице «Заключенные сделки с ценными бумагами».
16. **в т.ч. комиссия биржи, облагаемая НДС** = сумма комиссий биржи, облагаемых НДС.
17. **в т.ч. НДС комиссии биржи** = сумма НДС, выделенных расчетным путем изкомиссий биржи, облагаемых НДС.
18. **Комиссия депозитария** = сумма удержанной комиссии депозитария (см. в табл. "Движение ДС по неторговым операциям").
19. **в т.ч. комиссия депозитария, облагаемая НДС** =сумма комиссий депозитария, облагаемых НДС.
20. **в т.ч. НДС комиссии депозитария** – сумма НДС, выделенных расчетным путем из комиссий депозитария, облагаемых НДС.
21. **Комиссия третьих лиц** = сумма удержанной комиссии третьих лиц.
22. **в т.ч. комиссия третьих лиц, облагаемая НДС**= сумма удержанной комиссии третьих лиц, облагаемой НДС.
23. **в т.ч. НДС комиссии третьих лиц** – сумма НДС, выделенных расчетным путем из комиссий третьих лиц, облагаемых НДС.
24. **Комиссия за предоставление займа денежных средств в руб.** = Сумма удержанной комиссии за предоставление займа денежных средств в рублях.
25. **в т.ч. комиссия за предоставление займа денежных средств в руб., облагаемая НДС** = Сумма удержанной комиссии за предоставление займа денежных средств в рублях, облагаемая НДС
26. **в т.ч. НДС комиссии за предоставление займа** = сумма НДС, выделенных расчетным путем из комиссии за предоставление займа денежных средств в рублях.
27. **Комиссия за недостаток денежных средств в валюте** = Сумма удержанной комиссии за недостаток денежных средств в валюте.
28. **в т.ч. комиссия за недостаток денежных средств в валюте, облагаемая НДС** = Сумма удержанной комиссии за недостаток денежных средств в валюте, облагаемая НДС.
29. **в т.ч. НДС комиссии за недостаток денежных средств** = сумма НДС, выделенных расчетным путем из комиссии за недостаток денежных средств в валюте
30. **Комиссия за предоставление права использования ПО** = сумма комиссий за использование ПО.
31. **Исходящий остаток** = входящий остаток + сальдо расчетов (торговые операции) + сальдо расчетов (неторговые операции) - уплаченная комиссия.
32. **Общая сумма по оплате по всем незавершенным сделкам** = Сальдо расчетов по торговым операциям (незавершенным сделкам) дня Т+1, Т+2...,Т+N.
33. **Позиция по ДС на T+1** = Исходящий остаток + Сальдо расчетов по торговым операциям дня Т+1.
34. **Позиция по ДС на T+2** =Исходящий остаток + Сальдо расчетов по торговым операциям дней Т+1 и Т+2.
35. **Позиция по ДС на T+N** = Исходящий остаток +Общая сумма по оплате по всем незавершенным сделкам.
36. **Курс к рублю** = курсу обмена валюты ЦБР на дату построения отчета.
37. **Стоимость переноса** = Сумма по всем сделкам переноса (см. в табл. "Сделки переноса обязательств").

Таблица «Состояние портфеля ценных бумаг»

Ценные бумаги в таблице указываются по месту их хранения.

1. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
2. **ISIN** = международный идентификационный код ценной бумаги.
3. **Код гос. Регистрации** = цифровой (буквенный, знаковый) код, который идентифицирует конкретный выпуск эмиссионных ценных бумаг.
4. **Входящий остаток** = исходящему остатку за предыдущий отчетный период.
5. **Зачислено ЦБ,шт.** = сумма всех зачислений указанной ценной бумаги в таблице «Сделки с ценными бумагами, оплата и (или) поставка по которым исполнена» и таблицы «Движение ценных бумаг по неторговым операциям».
6. **Списано ЦБ,шт.** = сумма всех списаний указанной ценной бумаги в таблице «Сделки с ценными бумагами, оплата и (или) поставка по которым исполнена» и таблицы «Движение ценных бумаг по неторговым операциям» (со знаком «-»).
7. **Исходящий остаток** = входящий остаток + Изменение.
8. **Позиция по ЦБ на T+1** = Исходящий остаток + сумма всех зачислений и списаний указанной ценной бумаги в таблицах «Незавершенные сделки с ценными бумагами», «Сделки переноса обязательств» и «Договоры займа ЦБ», поставка которых планируется на дату Т+1.
9. **Позиция по ЦБ на T+2** = Исходящий остаток + сумма всех зачислений и списаний указанной ценной бумаги в таблицах «Незавершенные сделки с ценными бумагами», «Сделки переноса обязательств» и «Договоры займа ЦБ», поставка которых планируется на даты Т+1 и Т+2.
10. **Позиция по ЦБ на T+N** = Исходящий остаток сумма всех зачислений и списаний указанной ценной бумаги в таблицах «Незавершенные сделки с ценными бумагами», «Сделки переноса обязательств» и «Договоры займа ЦБ», поставка которых планируется на дату Т+1 и более.
11. **Цена последней сделки** = цена последней сделки выбранной ценной бумаги в ТС.
12. **Цена закрытия** = цена закрытия выбранной ценной бумаги в ТС.
13. **Рыночная цена** = рыночная цена выбранной ценной бумаги в ТС.
14. **Валюта цены** = валюта, в которой торгуется выбранная ценная бумага в ТС.
15. **НКД** = ставка НКД на 1 цб на отчетную дату \* исходящий остаток.
16. **Стоимость ценной бумаги по цене последней сделки (с учетом НКД)** = исходящий остаток \* цена последней сделки + НКД.
17. **Стоимость ценной бумаги по цене закрытия (с учетом НКД)** = исходящий остаток \* цена закрытия + НКД.
18. **Стоимость ценной бумаги по рыночной цене (с учетом НКД)** = исходящий остаток \* рыночная цена + НКД.
19. **Место хранения ЦБ** = место учета ценной бумаги в Депозитарии.
20. **Номинал** = стоимость ценной бумаги, установленная эмитентом
21. **Валюта номинала** = валюта стоимости ценной бумаги, установленная эмитентом

Таблица «Оценка активов»

1. **Оценка ДС без учета незавершенных сделок** = Исходящий остаток таблицы «Состояние денежных средств на счете».
2. **Оценка ДС с учетом незавершенных сделок** = Позиция по ДС на T+N таблицы «Состояние денежных средств на счете».
3. **Оценка портфеля ЦБ по рыночной цене без учета незавершенных сделок** = Сумма стоимости ценных бумаг по рыночной цене в таблице «Состояние портфеля ценных бумаг».
4. **Оценка портфеля ЦБ по рыночной цене с учетом незавершенных сделок и договоров займа ЦБ** = Сумма стоимости ценных бумаг по рыночной цене в таблице «Состояние портфеля ценных бумаг» пересчитанная по количеству ЦБ на Т+N (Стоимость ЦБ= «Позиция по ЦБ на T+N» \* «Рыночная цена»).
5. **Оценка активов без учета незавершенных сделок** = Оценка ДС без учета незавершенных сделок + Оценка портфеля ЦБ по рыночной цене без учета незавершенных сделок.
6. **Оценка активов с учетом незавершенных сделок и договоров займа ЦБ** = Оценка ДС с учетом незавершенных сделок +Оценка портфеля ЦБ по рыночной цене с учетом незавершенных сделок.

Таблица " Заключенные сделки с ценными бумагами"

1. **Номер сделки** = регистрационный номер сделки в учетной системе.
2. **Номер заявки** = номер заявки, на основании которой заключена сделка.
3. **Дата сделки** = информация о дате заключения сделки.
4. **Время сделки** = информация о времени заключения сделки.
5. **Место совершения сделки** = указывается наименование ТС, в которой заключена сделка (для биржевых сделок) или «внебиржевой» (для внебиржевых сделок).
6. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
7. **ISIN** = международный идентификационный код ценной бумаги.
8. **Вид сделки** = наименование операции (покупка, продажа, аукцион и пр.).
9. **Количество**
10. **Цена сделки**
11. **НКД** = накопленный купонный доход, полученный/уплаченный по сделке.
12. **Сумма сделки** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг.
13. **Валюта заключения сделки** =информация о валюте заключения сделки.
14. **Сумма оплаты** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг +/- НКД.
15. **Валюта оплаты** =информация о валюте оплаты сделки.
16. **Дата поставки (план.)** = информация о плановой дате поставки ЦБ.
17. **Дата оплаты (план.)** =информация о плановой дате оплаты сделки.
18. **Комиссия брокера** = сумма уплаченной комиссии брокера.
19. **Валюта комиссии брокера** =информация о валюте комиссии брокера.
20. **Дата списания комиссии брокера** = информация о дате списания комиссии брокера.
21. **Комиссия биржи** = сумма уплаченной комиссии биржи.
22. **Валюта комиссии биржи** =информация о валюте комиссии биржи.
23. **Дата списания комиссии биржи** = информация о дате списания комиссии биржи.
24. **Примечание**
25. **Контрагент** = другая сторона сделки.
26. **Ставка РЕПО** = процентная ставка, исходя из которой рассчитывается вторая часть сделки РЕПО
27. **Дата обратной сделки РЕПО** =информация о дате второй части сделки РЕПО.

Таблица " Сделки с ценными бумагами, оплата и (или) поставка по которым исполнена ***"***

 В этой таблице отображаются сделки, полная или частичная оплата и (или) поставка по которым исполняются в период построения отчета.

1. **Номер сделки** = регистрационный номер сделки в учетной системе.
2. **Номер заявки** = номер заявки, на основании которой заключена сделка.
3. **Дата сделки** = информация о дате заключения сделки.
4. **Время сделки** = информация о времени заключения сделки.
5. **Место совершения сделки** = указывается наименование ТС, в которой заключена сделка (для биржевых сделок) или «внебиржевой» (для внебиржевых сделок).
6. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
7. **ISIN** = международный идентификационный код ценной бумаги.
8. **Вид сделки** = наименование операции (покупка, продажа, аукцион и пр.).
9. **Количество**
10. **Цена сделки**
11. **НКД** = накопленный купонный доход, полученный/уплаченный по сделке.
12. **Сумма сделки** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг.
13. **Валюта заключения сделки** =информация о валюте заключения сделки.
14. **Сумма оплаты** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг +/- НКД.
15. **Валюта оплаты** =информация о валюте оплаты сделки.
16. **Дата поставки** = информация о фактической дате поставки ЦБ.
17. **Дата оплаты** =информация о фактической дате оплаты сделки.
18. **Комиссия брокера** = сумма уплаченной комиссии брокера.
19. **Валюта комиссии брокера** =информация о валюте комиссии брокера.
20. **Дата списания комиссии брокера** = информация о дате списания комиссии брокера.
21. **Комиссия биржи** = сумма уплаченной комиссии биржи.
22. **Валюта комиссии биржи** =информация о валюте комиссии биржи.
23. **Дата списания комиссии биржи** = информация о дате списания комиссии биржи.
24. **Примечание**
25. **Контрагент** = другая сторона сделки.
26. **Ставка РЕПО** = процентная ставка, исходя из которой рассчитывается вторая часть сделки РЕПО.
27. **Дата обратной сделки РЕПО** =информация о дате второй части сделки РЕПО.

Таблица " Незавершенные сделки с ценными бумагами"

В этой таблице отображаются сделки, полная или частичная оплата и (или) поставка по которым не исполнена в период построения отчета.

1. **Номер сделки** = регистрационный номер сделки в учетной системе.
2. **Номер заявки** = номер заявки, на основании которой заключена сделка.
3. **Дата сделки** = информация о дате заключения сделки.
4. **Время сделки** = информация о времени заключения сделки.
5. **Место совершения сделки** = указывается наименование ТС, в которой заключена сделка (для биржевых сделок) или «внебиржевой» (для внебиржевых сделок).
6. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
7. **ISIN** = международный идентификационный код ценной бумаги.
8. **Вид сделки** = наименование операции (покупка, продажа, аукцион и пр.).
9. **Количество**
10. **Цена сделки**
11. **НКД** = накопленный купонный доход, полученный/уплаченный по сделке.
12. **Сумма сделки** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг.
13. **Валюта заключения сделки** =информация о валюте заключения сделки.
14. **Сумма оплаты** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг +/- НКД.
15. **Валюта оплаты** =информация о валюте оплаты сделки.
16. **Дата поставки (план./факт.)** = информация о плановой или фактической дате поставки ЦБ.
17. **Дата оплаты (план./факт.)**=информация о плановой или фактической дате оплаты сделки.
18. **Комиссия брокера** = сумма уплаченной комиссии брокера.
19. **Валюта комиссии брокера** =информация о валюте комиссии брокера.
20. **Дата списания комиссии брокера** = информация о дате списания комиссии брокера.
21. **Комиссия биржи** = сумма уплаченной комиссии биржи.
22. **Валюта комиссии биржи** =информация о валюте комиссии биржи.
23. **Дата списания комиссии биржи** = информация о дате списания комиссии биржи.
24. **Примечание**
25. **Контрагент** = другая сторона сделки.
26. **Ставка РЕПО** = процентная ставка, исходя из которой рассчитывается вторая часть сделки РЕПО.
27. **Дата обратной сделки РЕПО** =информация о дате второй части сделки РЕПО.

Таблица " Сделки переноса обязательств"

В таблице отображаются все сделки (заключенные, рассчитанные, нерассчитанные) по переносу обязательств на дату построения отчета.

1. **Номер сделки** = регистрационный номер сделки в учетной системе.
2. **Дата сделки** = информация о дате заключения сделки.
3. **Время сделки** = информация о времени заключения сделки.
4. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
5. **ISIN** = международный идентификационный код ценной бумаги.
6. **Вид сделки** = наименование операции (покупка, продажа, аукцион и пр.).
7. **Количество**
8. **Цена сделки**
9. **НКД** = накопленный купонный доход, полученный/уплаченный по сделке.
10. **Сумма сделки** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг.
11. **Валюта заключения сделки** = информация о валюте заключения сделки.
12. **Сумма оплаты** = Цена сделки \* Количество ценных бумаг +/- НКД.
13. **Валюта оплаты** = информация о валюте оплаты сделки.
14. **Дата поставки (план.)** = информация о плановой или фактической дате поставки ЦБ.
15. **Дата поставки (/факт.)** = информация о плановой или фактической дате поставки ЦБ.
16. **Дата оплаты (план.)** = информация о плановой или фактической дате оплаты сделки.
17. **Дата оплаты (/факт.)** = информация о плановой или фактической дате оплаты сделки.
18. **Стоимость переноса** = разность между второй и первой частями сделки РЕПО.
19. **Ставка РЕПО** = процентная ставка, исходя из которой рассчитывается вторая часть сделки РЕПО.
20. **Дата обратной сделки РЕПО** =информация о дате второй части сделки РЕПО
21. **Сумма обратной сделки РЕПО** =информация о сумме второй части сделки РЕПО
22. **Контрагент** = другая сторона сделки.

Таблица " Движение денежных средств по неторговым операциям"

Предназначена для отображения движения денежных средств в результате неторговых операций.

1. **Дата** = дата проведения неторговой операции.
2. **Вид операции** = зачисление денежных средств, списание денежных средств, выплата купона, выплата дивидендов, погашение выпуска.
3. **Сумма** = сумма денежных средств по неторговой операции.
4. **Валюта** = информация о валюте.
5. **Основание** - ссылка на номер и дату поручения клиента.
6. **Примечание**
7. **Секция** =торговая площадка, на которую переведены ДС

Таблица " Дивиденды, купоны и частичные погашения"

1. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
2. **Дата фиксации** – установленная эмитентом дата среза реестра владельцев ценных бумаг.
3. **Количество ценных бумаг на дату фиксации реестра -** количество ценных бумаг, которым владел клиент на дату фиксации.
4. **Ставка на одну ценную бумагу** – определенная эмитентом ставка для выплаты дивидендов и купонов.
5. **Начисленная сумма** = определяется расчетным путем = количество ценных бумаг \* ставка на 1 ценную бумагу.
6. **Сумма к выплате** = начисленная сумма - удержанные налоги
7. **Валюта** = информация о валюте дивидендов.
8. **Дата операции** = информация о дате начисления дивидендов.
9. **Комментарии**
10. **Секция** = торговая площадка, на которую переведены ДС

Таблица " Движение ценных бумаг по неторговым операциям"

Предназначена для отображения движения ценных бумаг в результате неторговых операций исключая ЦБ по договору займа.

1. **Дата** =информация о дате операции.
2. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
3. **ISIN =** международный идентификационный код ценной бумаги.
4. **Вид операции** = зачисление ценных бумаг, списание ценных бумаг.
5. **Количество**
6. **Место хранения ЦБ** = место учета ценной бумаги в Депозитарии.
7. **Основание –** ссылка на номер и дату поручения клиента.
8. **Комментарии**
9. **Секция** = торговая площадка, на которую переведены ЦБ.

Таблица " Договоры займа ЦБ***"***

 Предназначена для отображения движения ценных бумаг в результате неторговых операций по договору займа.

1. **Наименование ценной бумаги** = наименование бумаги в учетной системе.
2. **ISIN** = международный идентификационный код ценной бумаги.
3. **Код гос. Регистрации** = цифровой (буквенный, знаковый) код, который идентифицирует конкретный выпуск эмиссионных ценных бумаг.
4. **Вид операции** = передача ЦБ в заем, возврат ЦБ из займа
5. **№ договора займа**
6. **Дата заключения** = дата заключения договора займа
7. **Время** = время заключения договора займа
8. **Дата передачи ЦБ в заем (факт.)**
9. **Дата возврата ЦБ из займа**
10. **Кол-во ЦБ, шт** = количество ЦБ, переданных в заем или возвращенных из займа
11. **Стоимость ЦБ по цене закрытия, руб.** = стоимость одной ценной бумаги по цене закрытия
12. **Объем, руб.** = Количество ЦБ \* стоимость ЦБ по цене закрытия
13. **Ставка, % годовых** = годовая процентная ставка за заем ЦБ