

В Отчете брокера отображается информация о сделках, совершенных клиентом в течение отчетного периода на биржевом и внебиржевом рынках, движении денежных средств и ценных бумаг, а также информация о состоянии активов на брокерском счете клиента и тд.

Заголовок отчета

- Период, за который сформирован отчет (далее - "Отчетный период");
- Информация о клиенте: номер договора, Ф.И.О., номер брокерского счета, валюта.

Сводная информация по брокерскому счету Клиента

1. Остаток денежных средств

Входящий остаток — сумма денежных средств, образовавшаяся в результате совершения всех транзакций (по сделкам и движениям денежных средств) за предыдущий Отчетный период на брокерском счете на начало Отчетного периода. Входящий остаток равен Исходящему остатку на дату, предшествующую дате начала Отчетного периода;

Исходящий остаток — сумма Входящего остатка и всех движений денежных средств за период отчета (в том числе, от сделок купли-продажи ценных бумаг, брокерских и биржевых комиссий, уплаты процентов, зачислений дивидендов и т.д.).

Свободный остаток — сумма, доступная клиенту для открытия длинных позиций и выводов денежных средств без использования маржинального кредитования. При открытии длинных позиций или осуществления вывода денежных средств с брокерского счета на сумму, превышающую Свободный остаток, возникает задолженность по длинным позициям на данную разницу.

При отсутствии задолженности Свободный остаток равен Исходящему остатку. При наличии на счете коротких позиций Свободный остаток рассчитывается как: **Исходящий остаток за вычетом суммы денежных средств, которые клиент получил от открытия коротких позиций (по модулю)***. Положительная величина означает Свободный остаток, отрицательная величина означает задолженность.

2. Информация об операциях с денежными средствами

В данном разделе отражаются движения денежных средств по брокерскому счету за Отчетный период, в том числе, зачисления денежных средств от клиента на брокерский счет, выводы денежных средств по поручению клиента на банковский счет клиента, дивиденды, выплаченные компаниями-эмитентами акций, списания по налогам за дивиденды, выплаченные купонные доходы эмитентов облигаций, списание и зачисление Накопленного Купонного Дохода (далее - "НКД") при совершении клиентом сделок с облигациями, возмещение расходов по маржинальному кредитованию, комиссии за переводы ценных бумаг и иных расходов.

3. Открытые позиции по ценным бумагам / обязательства поставки ценных бумаг

В данном разделе отображаются сводные данные по открытым позициям в разрезе каждого финансового инструмента на начало и конец Отчетного периода.

Тикер - код ценной бумаги.

*к полученному результату необходимо прибавить начисленные проценты на последний день Периода отчета

Остаток на начало/конец периода – количество ценных бумаг на брокерском счете клиента на начало/конец Отчетного периода.

Остаток еврооблигаций указывается в номинальной стоимости, т.е. если на брокерском счете куплено 10 еврооблигаций с номинальной стоимостью 1000\$, остаток в отчете брокера будет отражаться как $10 \cdot 1000 = 10000$.

Остаток опционов, по общему правилу, указывается в количестве базового актива в открытой позиции по опциону, т.е. если на брокерском счете куплено 10 опционов, количество базового актива в котором составляет 100, остаток в отчете брокера будет отражаться как $10 \cdot 100 = 1000$. Исключение составляют опционы, по базовым активам которых произошло корпоративное действие до его экспирации.

Цена закрытия на начало/конец периода – официальная цена закрытия соответствующей ценной бумаги на дату начала/конца Отчетного периода, зафиксированной на организационном фондовом рынке (для еврооблигаций указывается в долях, т.е. если цена закрытия по еврооблигации составила 97,7%, то в отчете брокера будет отражаться, как 0,977).

Объем на начало/конец периода (\$) – оценка остатка на начало/конец Отчетного периода, не включая НКД по облигациям по ценам закрытия на начало/конец периода (Остаток на начало/конец периода, умноженный на Цену закрытия на начало/конец периода).

Денежная оценка длинных позиций – рыночная стоимость всех длинных позиций, оцененная по цене закрытия на даты начала и конца Отчетного периода соответственно.

Денежная оценка коротких позиций – рыночная стоимость всех коротких позиций, оцененная по цене закрытия на даты начала и конца Периода отчета соответственно.

4. Требования по обеспечению портфеля

В данном разделе отражается размер требуемого обеспечения по каждой позиции на брокерском счете на дату окончания Отчетного периода. Подробный принцип расчета уровня обеспечения описан в Памятке «Контроль рисков 2.0 (Portfolio Margin Account)».

5. Информация о совершенных сделках

Тикер;

Вид операции (купля/продажа);

Цена – цена одной ценной бумаги (для еврооблигаций указывается в долях);

Количество купленных или проданных бумаг в сделке соответственно;

Сумма – объем сделки в долларах США (не включая НКД для облигаций, брокерских, биржевых комиссий, т.е. количество ценных бумаг, умноженное на цену);

Комиссия брокера - рассчитывается в зависимости от тарифа, установленного по брокерскому счету. Примечание: комиссии со знаком «минус» означают возврат на брокерский счет.

Комиссия биржи — комиссии ECN. Electronical Communication Network (Электронные коммуникационные системы) — это специализированные системы, обеспечивающие доставку и исполнение ордеров на бирже. Если совершенная сделка добавляет ликвидности, биржа совершает возврат определенной комиссии, в случае, если сделка уменьшает ликвидность, то биржа списывает определенную комиссию. Тарифы ECN зависят от площадки, на которой совершается сделка. Примечание: комиссии со знаком «минус» означают возврат на брокерский счет.

Примечание – Наименование эмитента. В случае необходимости – дополнительная информация (например, для ценных бумаг, приобретенных на IPO, указывается дополнительно дата истечения локап-периода).

Путь — место исполнения заявки;

Место — страна Эмитента ценной бумаги;

Время совершения сделки — в данном разделе помимо торговых операций (сделки купли-продажи) отражается информация о неторговых операциях и движениях ценных бумаг: переводы ценных бумаг, экспирация опционов, погашение номинала облигаций, корпоративные действия и т.д.

6. Обязательства клиента по уплате (возврату) денежных средств.

В данном разделе отражается сумма задолженности/обязательства клиента перед брокером по длинным и коротким позициям. Задолженность клиента по коротким позициям определяется, как рыночная стоимость всех коротких позиций, оцененная по цене закрытия на конец Отчетного периода.

Логика расчета задолженности клиента по длинным позициям «Свободный остаток». Проценты рассчитываются на ежедневной основе по формуле согласно тарифу счета как:

$\text{Задолженность} / 365(366) \text{ дней} / 100 \times \text{Ставку за маржинальное кредитование.}$

Проценты на брокерском отчете за пятницу рассчитываются сразу за пятницу, субботу и воскресенье.

7. Портфель

Оценка портфеля – сумма абсолютной (по модулю) денежной оценки длинных и коротких позиций, а также свободного остатка.

Собственные средства – эквивалент денежных средств, которые клиент получил бы в случае, если бы реализовал весь портфель, по указанным в отчете брокера ценам закрытия на конец Отчетного периода. Рассчитывается, как Исходящий остаток + Денежная оценка длинных позиций - Денежная оценка коротких позиций (по модулю).

Требуемое обеспечение – сумма обеспечения из п.4 Отчета брокера. Уровень обеспечения рассчитывается по формуле:

$\text{Собственные средства} / \text{Требуемое обеспечение} * 100$ (но не более 100%)

Примечания:

- учет активов в брокерском отчете ведется в долларах США;
 - сделки с активами, номинированными в валюте, отличной от доллара США, отражаются в долларах США по фиксированному биржевому курсу конвертации на дату сделки;
 - зачисления на брокерский счет в валюте, отличной от доллара США, проходят по биржевому курсу конвертации на момент зачисления с комиссией 0,25% от курса конвертации;
 - активы, номинированные в валюте, отличной от доллара США, учитываются по фиксированному биржевому курсу конвертации.
-