

Инструкция «Как читать брокерский отчет»

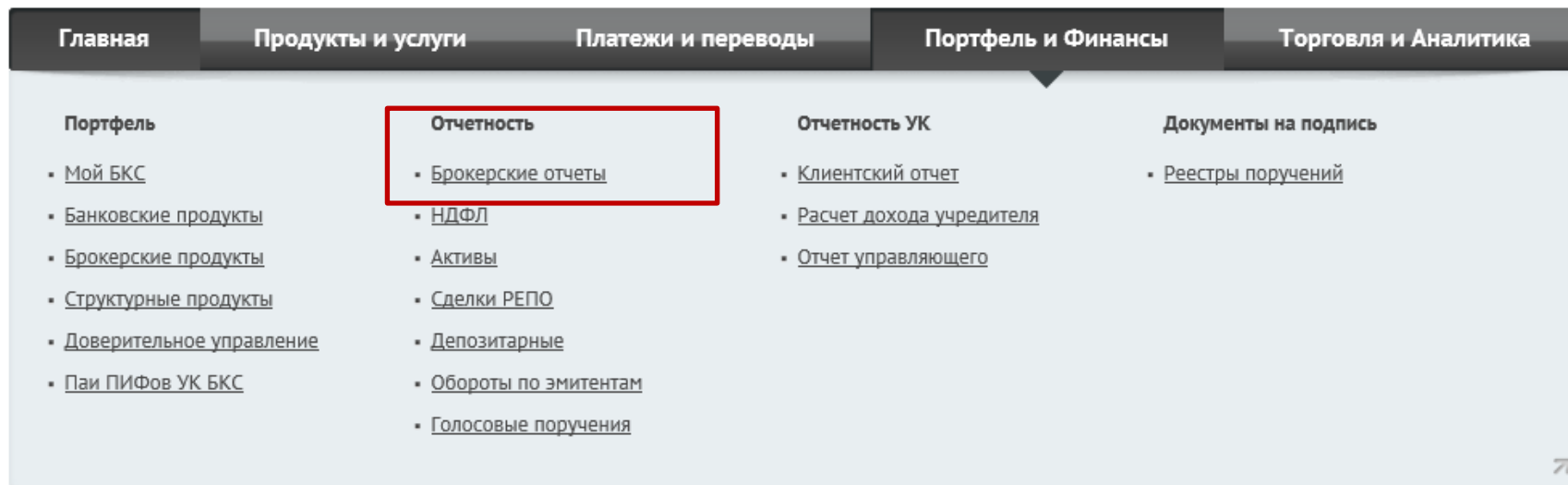
Фондовый рынок

Оглавление

| | |
|---|---|
| Где просмотреть отчет | 3 |
| Размер портфеля на начало периода | 4 |
| <i>Информация об остатке денежных средств на начало торгового дня</i> | 4 |
| <i>Информация о составе портфеля на начало дня</i> | 5 |
| Заключение и исполнение сделок (в т.ч. РЕПО)..... | 6 |
| Зачисление и списание вознаграждений..... | 8 |
| Отображение сделок РЕПО | 9 |

Где просмотреть отчет

Брокерский отчет в электронном виде предоставляется в формате *.xls. Получить брокерский отчет можно в Личном кабинете БКС Онлайн¹ в разделе «Портфель и финансы» - Брокерские отчеты.



Рассмотрим ежедневный брокерский отчет по сделкам с акциями на примере:



Акции1.xls

В ежедневном отчете содержится информация о:

1. Размере и составе портфеля на начало и конец периода (торгового дня);

¹ «БКС Онлайн» - Корпоративная информационная система электронного документооборота, организованная ООО «Компания БКС», реализующая электронный документооборот в соответствии с Федеральным законом от 06.04.2011 г. № 63-ФЗ «Об электронной подписи», в которой АО «БКС Банк» выступает Организатором сервиса. Акционерное общество «БКС – Инвестиционный Банк», генеральная лицензия ЦБ РФ №101 от 15.12.2014

2. Заключенных и исполненных сделках за период (торговый день);
3. Прочих движениях денежных средств – зачислениях и списаниях вознаграждений, комиссий, штрафов и т.д.

Размер портфеля на начало периода

Информация об остатке денежных средств на начало торгового дня

Информация об остатке денежных средств на начало торгового дня содержится в ежедневном отчете в разделе 1.1.1

| 1. Движение денежных средств | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|------------|
| 1.1.1. Движение денежных средств по совершенным сделкам (иным операциям) с ценными бумагами, а также по срочным сделкам: | | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств на начало периода (Рубль): | | | | | | | | | | 57,50 |
| Остаток денежных средств на конец периода (Рубль): | | | | | | | | | | 478,90 |
| Рубль | | | | | | | | | | |
| Дата | Операция | Сумма зачисления | Сумма списания | В т.ч. НДС (руб.) | Остаток (+/-) | в т.ч. гарант. обеспечение | Площадка | Примечание | Промежуточный клиринг (FORTS) | |
| 12.12.14 | Урегулирование сделок | | 18,15 | | | | ММВБ | | | |
| 12.12.14 | Займы "овернайт" | 92 000,00 | 91 500,00 | | | | ММВБ | | | |
| 12.12.14 | Проценты по займам "овернайт" | 3,78 | | | | | ММВБ | | | |
| 12.12.14 | Вознаграждение компании | | 64,23 | | | | ММВБ | | | |
| 12.12.14 | Итого: | 92 003,78 | 91 582,38 | | 478,90 | | | | | |
| Итого по валюте Рубль: | | 92 003,78 | 91 582,38 | | 478,90 | | | | | |
| "" - задолженность клиента перед компанией | | | | | | | | | | |
| 1.2. Займы "Овернайт": | | | | | | | | | | |
| Рубль | | | | | | | | | | |
| Дата | Движение | Срок (дней) | Ставка, % | Расход (сумма займа) | Сумма %, руб. | Приход (сумма займа) | Сумма %, руб. | Место сделки | Совершена | Состояние |
| 12.12.14 | Возврат | | 1,50 | | | 92 000,00 | 3,78 | ММВБ | 11.12.14 | |
| 12.12.14 | Займ | 3 | 1,50 | 91 500,00 | | | | ММВБ | | Не погашен |
| Итого по валюте Рубль: | | | | 91 500,00 | | 92 000,00 | 3,78 | | | |

Рисунок 1. Раздел 1. Движение денежных средств

В случае, если свободные денежные средства клиента забирались в займы «овернайт» после окончания предыдущего торгового дня, остаток средств на счете в программе QUIK и указанный в отчете «Остаток денежных средств на начало

периода» не совпадают. Для получения корректной суммы остатка необходимо суммировать графу «**Остаток денежных средств на начало периода**» таблицы 1.1.1 и суммы зачислений по графам «**Займы овернайт**» и «**Проценты по займам овернайт**» таблицы 1.2 (на рис.1 выделены желтым цветом).

Таким образом, в приведенном примере сумма денежных средств на начало дня составляет 57,50 (денежный остаток) + 92 000 (возврат займа овернайт) + 3,78 (начисленные проценты по займу) = **92 061,28 рублей**.

Информация о составе портфеля на начало дня

Информация о составе портфеля на начало дня содержится в разделе 3 – Активы (рис.2).

| 3. Активы: | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|--|-----------|-------------------------------------|---------------------|--|-----------|--------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| | | на начало периода | | | | на конец периода | | | | | | | |
| Портфель (итого) | | В рублях | | В рублях | | Изменение стоимости портфеля (руб.) | | | | | | | |
| Обязательства клиента | | 92 003,78 | | 272 961,28 | | | | | | | | | |
| Портфель по ценным бумагам | | 57,5 | | -176 221,1 | | | | | | | | | |
| Итого: | | 92 061,28 | | 96 740,18 | | 4 678,9 | | | | | | | |
| Портфель по ценным бумагам | | | | | | | | | | | | | |
| | | на начало периода | | | | на конец периода | | | | | | | |
| Вид актива | Номер гос. Регистрации ЦБ | Тип ЦБ (№ вып.) | Кол-во ценных бумаг | Цена закрытия/ котировка вторич. ***** | Сумма НКД | Сумма, в т.ч. НКД | Кол-во ценных бумаг | Цена закрытия/ котировка вторич. ***** | Сумма НКД | Сумма, в т.ч. НКД | Организатор торгов ** | Место хранения | Эмитент |
| Рубль | | | | | | 57,50 | | | | 478,90 | ММВБ | | |
| МВД (в пути) | 1-02-11700-А | АО (основной2) | | | | | -950 | 186,000000 | | -176 700,00 | ММВБ | Торг.(НРД) | ОАО "Компания "М.видео" |
| Итого: | | | | | | 57,50 | | | | -176 221,10 | | | |

Рисунок 2. Раздел 3. Активы

Портфель в целом состоит из «**Обязательств клиента**» и «**Портфеля по ценным бумагам**».

Если в графе «**Обязательства**» содержится отрицательное число – это говорит о том, что у клиента открыта маргинальная позиция, или существует задолженность перед компаний по денежным средствам.

В приведенном примере на начало дня обязательства клиента являются положительным числом, т.к. клиент не брал у компании деньги в кредит, а наоборот, предоставил свои средства в займ овернайт. Сумма обязательств соответствует сумме возвращенного займа и процентов по нему (см. табл.1.2, рис.1).

Строка **«Портфель по ценным бумагам»** содержит информацию о свободных денежных средствах и ценных бумагах в портфеле в денежной оценке по цене закрытия предыдущего дня. Подробная разбивка портфеля по активам содержится в таблице **«Портфель по ценным бумагам»** раздела 3 (рис.2).

Из нее видно, что в нашем примере на начало дня у клиента нет открытых позиций в портфеле.

Таким образом, портфель клиента на утро 12 декабря 2014 года состоит из денежных средств в сумме **92 061,28 рублей**.

Заключение и исполнение сделок (в т.ч. РЕПО)

Информация о заключенных и исполненных в течение торгового дня сделках содержится в разделе 2 ежедневного отчета.

При этом сделки, заключенные сегодня (с датой исполнения T+2) отображаются в **таблице 2.3 – Незавершенные сделки**, а сделки, исполненные сегодня – в **таблице 2.1 – Сделки**.

Отчет за 12 декабря 2014 года содержит информацию только о Незавершенных сделках (рис.3). Таким образом, мы видим, что в течение двух прошедших торговых дней активности по торговому счету не было.

| 2.3. Незавершенные сделки | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-------------|--------------|-------------------|---|-------------|-------------|------------|-------------------|---------------|-------------|------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| Валюта цены = Рубль, валюта платежа = Рубль | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Дата | Номер | Куплено, шт | Цена | Сумма по договору | Сумма платежа | НКД Покупки | Продано, шт | Цена | Сумма по договору | Сумма платежа | НКД Продажи | Тип сделки | Дата соверш. | Время соверш. | Оплата (план) | Поставка (план) | Место сделки |
| MVID | | Номер рег.: | 1-02-11700-A | | Открытое акционерное общество "Компания "М.видео" | | | | | | | | | | | | |
| 12.12.14 | 2432397628 | | | | | | 140 | 191,000000 | 26 740,00 | | | | 12.12.14 | 10:06:18 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432399537 | | | | | | 100 | 191,000000 | 19 100,00 | | | | 12.12.14 | 10:06:54 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432400224 | | | | | | 20 | 191,000000 | 3 820,00 | | | | 12.12.14 | 10:07:03 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432401939 | | | | | | 160 | 191,000000 | 30 560,00 | | | | 12.12.14 | 10:07:44 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432401940 | | | | | | 160 | 191,000000 | 30 560,00 | | | | 12.12.14 | 10:07:44 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432402375 | | | | | | 20 | 191,000000 | 3 820,00 | | | | 12.12.14 | 10:07:54 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432403634 | | | | | | 30 | 191,000000 | 5 730,00 | | | | 12.12.14 | 10:08:19 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432404217 | | | | | | 110 | 191,000000 | 21 010,00 | | | | 12.12.14 | 10:08:34 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| 12.12.14 | 2432404591 | | | | | | 210 | 191,000000 | 40 110,00 | | | | 12.12.14 | 10:08:45 | 16.12.14 | 16.12.14 | ММББ |
| Итого по MVID: | | | | | | | | | 181 450,00 | | | | | | | | |

Рисунок 3. Раздел 2.3 Незавершенные сделки

В течение дня клиент осуществил продажу 950 акций М-Видео по цене 191 рубль на сумму 181 450 рублей.

Поскольку на начало дня портфель состоял из денежных средств, эта операция привела к открытию короткой позиции по бумагам М-Видео.

В таблице незавершенных сделок можно увидеть все параметры заключенной сделки: дату заключения, количество, цену и дату исполнения сделки (столбцы Оплата и Поставка).

Отображение заключенных сделок в клиентском портфеле можно отследить в разделе **3 Активы** – в правой части таблицы, в которой содержится информация об активах на конец торгового дня (рис.4).

| Портфель (итого) | на начало периода | | на конец периода | | Изменение стоимости портфеля (руб.) |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------------------------|
| | В рублях | В рублях | В рублях | В рублях | |
| Обязательства клиента | 92 003,78 | 272 961,28 | | | |
| Портфель по ценным бумагам | 57,5 | -176 221,1 | | | |
| Итого: | 92 061,28 | 96 740,18 | | | 4 678,9 |

| Портфель по ценным бумагам | | на начало периода | | | | | на конец периода | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|---|-----------|-------------------|---------------------|---|-----------|--------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| Вид актива | Номер гос. Регистрации ЦБ | Тип ЦБ (№ вып.) | Кол-во ценных бумаг | Цена закрытия/ котировка в торгах ***** | Сумма НКД | Сумма, в т.ч. НКД | Кол-во ценных бумаг | Цена закрытия/ котировка в торгах ***** | Сумма НКД | Сумма, в т.ч. НКД | Организатор торгов ** | Место хранения | Эмитент |
| Рубль | | | | | | 57,50 | | | | 478,90 | ММВБ | | |
| MVID (в пути) | 1-02-11700-A | АО (основной2) | | | | | -950 | 186,000000 | | -176 700,00 | ММВБ | Торг.(НРД) | ОАО "Компания "М.видео" |
| Итого: | | | | | | 57,50 | | | | -176 221,10 | | | |

Рисунок 4. Раздел 3. Активы (заключенные сделки)

Расчет обязательств на Конец периода

В течение дня была открыта короткая позиция, поэтому обязательства клиента изменились. Короткая позиция означает продажу в кредит, при ее открытии возникает долг по ценным бумагам, а денежные средства от продажи идут в плюс. В случае, если у клиента нет задолженности по денежным средствам перед компанией, сумма в графе «**Обязательства клиента**» будет больше нуля.

Эта сумма складывается из:

- > суммы денежных средств, полученных от короткой продажи (181 450),
- > суммы денежных средств, переданных в займы овернайт в конце торгового дня (91 500)
- > и суммы начисленных по займу овернайт процентов (11,28).

При этом портфель по ценным бумагам содержит маргинальную позицию, поэтому его значение становится отрицательным. Обратите внимание – оценка портфеля производится не по цене открытия позиции, а по цене закрытия текущего торгового дня.

Сумма долга уменьшается на остаток денежных средств на конец дня (478,90 рублей).

В таблице «**Портфель по ценным бумагам**» появляется новый вид актива – MVID (тикер акции М-Видео) с признаком «в пути», что означает наличие в портфеле открытой позиции, дата поставки по которой еще не наступила (рис.4).

Зачисление и списание вознаграждений

Расходы, понесенные клиентом в течение торгового дня, отображаются в отчете в разделе **1.3 Удержанные сборы**.

Вознаграждение брокера и биржевой сбор взимаются в день заключения сделки - в % от дневного оборота в зависимости от выбранного тарифа.

| 1.3. Удержанные сборы/штрафы (итоговые суммы): | | | |
|--|----------------|-------------------|----------|
| <i>Рубль</i> | | | |
| Вид сбора/штрафа | Сумма списания | В т.ч. НДС (руб.) | Площадка |
| Урегулирование сделок | 18,15 | | ММВБ |
| Вознаграждение компании | 64,23 | | ММВБ |
| Итого по валюте Рубль: | 82,38 | | |

Рисунок 5. Раздел 1.3 Удержанные сборы

Сумма денежного остатка на конец торгового дня рассчитывается следующим образом:

Остаток на начало дня (с учетом возврата займа овернайт и процентов)

– (минус)

Все фактически произведенные расходы

+ (плюс)

Все фактически полученные доходы

– (минус)

Сумма займа овернайт, списанная в конце торгового дня.

В нашем примере никаких фактических доходов не возникло, т.к. заключенная сделка еще не исполнена, а открытая позиция – не закрыта. Все расходы на сделку будут фактически списаны в день T+2, за исключением брокерской комиссии.

Поэтому остаток на конец дня = **92 061,28** (общий денежный остаток на начало дня) – **82,38** (комиссии брокера и биржи) – **91 500** (забрали вечером в займы овернайт) = **478,90** рублей.

Отображение сделок РЕПО

Рассмотрим теперь отображение в отчете исполнения заключенной сделки в день T+2.



Акции3.xls

В таблице незавершенных сделок видно, что исполнение сделки будет производиться 16 декабря 2014 года.

В отчете за 16 декабря 2014 года появляется раздел **2.1 Сделки** (рис.6). В него из раздела **2.3 Незавершенные сделки** переносятся сделки, оплата и поставка по которым состоялась.

| 2.1. Сделка: | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-----------------|--------------------|-------------|------------|---------------------|-------------|--|-------------------|--------|----------------|--------------|---------------|------------|---------------|-----------------|--------------|
| Акция | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Дата | Номер | Время | Куплено, шт | Цена | Сумма платежа | Продано, шт | Цена | Сумма выручки | Валюта | Валюта платежа | Дата соверш. | Время соверш. | Тип сделки | Оплата (факт) | Поставка (факт) | Место сделки |
| MVID | | Номер рег.: | | | 1-02-11700-A | | Открытое акционерное общество "Компания "М.видео" | | | | | | | | | |
| 16.12.14 | 2432397628 | | | | | 140 | 191,000000 | 26 740,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:06:18 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432399537 | | | | | 100 | 191,000000 | 19 100,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:06:54 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432400224 | | | | | 20 | 191,000000 | 3 820,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:07:03 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432401939 | | | | | 160 | 191,000000 | 30 560,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:07:44 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432401940 | | | | | 160 | 191,000000 | 30 560,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:07:44 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432402375 | | | | | 20 | 191,000000 | 3 820,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:07:54 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432403634 | | | | | 30 | 191,000000 | 5 730,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:08:19 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432404217 | | | | | 110 | 191,000000 | 21 010,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:08:34 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 2432404591 | | | | | 210 | 191,000000 | 40 110,00 | Рубль | Рубль | 12.12.14 | 10:08:45 | | 16.12.14 | 16.12.14 | ММВБ |
| 16.12.14 | 349643GTFV00001 | | 950 | 157,500000 | 149 625,00 | | | | Рубль | Рубль | 15.12.14 | 18:53:01 | Репо ч.1 | 16.12.14 | 16.12.14 | Внебирж. |
| Итого по MVID: | | | | | 149 625,00 | | | 181 460,00 | | | | | | | | |
| в т.ч. по репо: | | | | | 149 625,00 | | | | | | | | | | | |

Рисунок 6. Раздел 2.1 Сделки

При наличии в портфеле короткой позиции к биржевым сделкам с местом заключения ММВБ добавляется отдельный вид внебиржевых сделок (Место сделки – Внебирж.) – сделки РЕПО, которые используются для переноса маргинальных позиций на следующий торговый день.

РЕПО – это пара взаимобратных сделок (покупка и продажа), заключаемых с разницей в один торговый день по ценам, близким к биржевым ценам закрытия.

Если у клиента открыта кредитная длинная позиция (куплены акции), то первая часть РЕПО будет продажей этих акций, а вторая часть – покупкой, а в разницу цен первой и второй части заложена плата за один день использования кредитных ресурсов. В случае короткой позиции первая часть будет покупкой, а вторая – продажей.

В нашем примере открыт шорт по М-Видео, поэтому первая часть РЕПО – покупка, и она осуществляется в день исполнения сделки, которой мы открыли шорт 16 декабря 2014 года.

Новые сделки в течение дня не заключались, комиссии отсутствуют, а в **разделе 1 «Движение денежных средств»** происходит отображение исполненной сделки (рис.7).

| 1. Движение денежных средств | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|------------|
| 1.1.1. Движение денежных средств по совершенным сделкам (иным операциям) с ценными бумагами, а также по срочным сделкам: | | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств на начало периода (Рубль): | | 89 480,00 | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств на конец периода (Рубль): | | 305,00 | | | | | | | | |
| Рубль | | | | | | | | | | |
| Дата | Операция | Сумма зачисления | Сумма списания | В т.ч. НДС (руб.) | Остаток (+/-) | в т.ч. гарант. обеспечение | Площадка | Примечание | Промежуточный клиринг (FORTS) | |
| 16.12.14 | Покупка/Продажа | 181 450,00 | | | | | ММВБ | | | |
| 16.12.14 | Покупка/Продажа (репо) | | 149 625,00 | | | | ММВБ | | | |
| 16.12.14 | Займы "овернайт" | | 121 000,00 | | | | ММВБ | | | |
| 16.12.14 | Итого: | 181 450,00 | 270 625,00 | | 305,00 | | | | | |
| Итого по валюте Рубль: | | 181 450,00 | 270 625,00 | | 305,00 | | | | | |
| "" - задолженность клиента перед компанией | | | | | | | | | | |
| 1.2. Займы "Овернайт": | | | | | | | | | | |
| Рубль | | | | | | | | | | |
| Дата | Движение | Срок (дней) | Ставка, % | Расход (сумма займа) | Сумма %, руб. | Приход (сумма займа) | Сумма %, руб. | Место сделки | Совершена | Состояние |
| 16.12.14 | Займ | 1 | 1,50 | 121 000,00 | | | | ММВБ | | Не погашен |
| Итого по валюте Рубль: | | | | 121 000,00 | | | | | | |

Рисунок 7. Отображение исполненной сделки в разделе «Движение денежных средств»

Зачисляется сумма, полученная от продажи М-Видео (181 450) и списывается сумма покупки первой части РЕПО. Вторая часть РЕПО заключается в тот же день, что и первая (на следующий рабочий день после открытия маржинальной позиции) с датой исполнения через день от первой. Вторую часть РЕПО мы можем увидеть в **таблице 2.3 – Незавершенные сделки** (рис.8), т.к. срок исполнения по ней наступит завтра.

| 2.3. Незавершенные сделки | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------------|------|---------------------|---------------|-------------|-------------|------------|---------------------|---------------|-------------|------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| Валюта цены = Рубль, валюта платежа = Рубль | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Дата | Номер | Куплено, шт | Цена | Сумма по договору | Сумма платежа | НКД Покупки | Продано, шт | Цена | Сумма по договору | Сумма платежа | НКД Продажи | Тип сделки | Дата соверш. | Время соверш. | Оплата (план) | Поставка (план) | Место сделки |
| 15.12.14 | 349643GTFV00001 | | | | | | 950 | 157,439589 | 149 567,61 | | | Репо ч.2 | 15.12.14 | 18:53:01 | 17.12.14 | 17.12.14 | Внебирж. |
| Итого по MVID: | | | | 1 772 843,00 | | | | | 1 764 671,61 | | | | | | | | |

Рисунок 8. Таблица 2.3 Незавершенные сделки

В день исполнения заключенных сделок в брокерском отчете появляется новый раздел – **раздел 4 Движение ценных бумаг** (рис.9). В нем отображаются фактические зачисления и списания ценных бумаг по счету Депо клиента.

| 4. Движение Ценных бумаг | | | | | | | |
|--------------------------|----------|---|--------|--------|---------------------------------------|-----------------------|------------|
| ЦБ | Дата | Остаток на начало дня / начало операции | Приход | Расход | Остаток на конец дня / конец операции | Место хранения | Примечание |
| MVID | 16.12.14 | | 950 | 950 | | Торговый раздел (НРД) | |

Рисунок 9. Раздел 4. Движение ценных бумаг

В нашем примере – исполнение непокрытой продажи привело к списанию 950 бумаг М-Видео.