

**Ассоциация форекс-дилеров
(АФД)**

Внутренний стандарт

Порядок расчета обобщенных финансовых результатов, полученных физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам, и порядок раскрытия такой информации

*Утвержден решением Коллегии Ассоциации форекс-дилеров
(Протокол № 17 от «08» сентября 2017 г.)*

Содержание

Статья 1. Общие положения	3
Статья 2. Порядок расчета и раскрытия информации об обобщенных финансовых результатах, полученных физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам	3
Статья 3. Заключительные положения.....	5
Приложение 1. Форма для размещения информации об обобщенных финансовых результатах, полученных физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам	6

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящий Внутренний стандарт Ассоциации форекс-дилеров (далее – АФД) «Порядок расчета обобщенных финансовых результатов, полученных физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам, и порядок раскрытия такой информации» (далее – Внутренний стандарт) разработан в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка» (далее – Закон № 223-ФЗ), Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон № 39-ФЗ), иными федеральными законами, нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России, Уставом АФД, базовыми стандартами, внутренними стандартами и иными внутренними документами АФД.

1.2. Основными целями Внутреннего стандарта являются унификация подходов всех форекс-дилеров (организаций, осуществляющих деятельность форекс-дилера на основании соответствующей лицензии Банка России), являющихся членами АФД (далее – члены АФД) к порядку расчета обобщенных финансовых результатов, полученных физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам, а также установление единых требований к форме, порядку и сроку раскрытия такой информации.

1.3. Внутренний стандарт является внутренним документом АФД, который подлежит утверждению Коллегией АФД в порядке, установленном Уставом АФД и иными внутренними документами АФД.

1.4. Положения Внутреннего стандарта подлежат исполнению всеми членами АФД в целях ими соблюдения требования, установленного подпунктом 2 пункта 23 статьи 4.1 Закона № 39-ФЗ.

Статья 2. Порядок расчета и раскрытия информации об обобщенных финансовых результатах, полученных физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам

2.1. Информация об обобщенных финансовых результатах, рассчитанная в порядке, установленном настоящим Внутренним стандартом, раскрывается членом АФД на своем сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе, предназначенном для раскрытия информации, в срок не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным периодом по форме Приложения 1 к Внутреннему стандарту.

2.2. Отчетным периодом является квартал.

2.3. В разделе 1 формы, установленной Приложением 1 Внутреннего стандарта данные приводятся в тысячах рублей, без десятичных знаков в валюте Российской Федерации (в рублях).

2.4. В случае отличия валюты, в которой выражены показатели, используемые для расчета в рамках Внутреннего стандарта, от валюты Российской Федерации, данные показатели указываются в рублевом эквиваленте, определяемом в соответствии с правилами ведения внутреннего учета члена АФД.

2.5. Обобщенные финансовые результаты, полученные клиентами, по заключенным с форекс-дилером договорам (далее – PL) рассчитываются путем суммирования финансового результата всех клиентов по всем отдельным договорам, исполненным (прекращенным, в том числе расторгнутым) за отчетный период, по следующей формуле:

$$PL = \sum PL_i,$$

где:

PL_i – финансовый результат, полученный при исполнении (прекращении, в том числе расторжении) каждого отдельного договора с каждым клиентом за отчетный период.

2.6. Финансовый результат, полученный при исполнении (прекращении, в том числе расторжении) каждого отдельного договора с каждым клиентом рассчитывается в соответствии с

порядком расчета финансового результата, указанном в рамочном договоре члена АФД, согласно требованию, установленному Базовым стандартом совершения операций на финансовом рынке при осуществлении деятельности форекс-дилера.

2.7. В разделах 1.1 и 1.2 формы, установленной Приложением 1 Внутреннего стандарта указываются суммы положительного и отрицательного финансового результата, полученного клиентами за отчетный период, рассчитанные в порядке, установленном пунктом 2.7 и 2.8 настоящего Внутреннего стандарта.

2.8. Положительный финансовый результат (далее – Profit) рассчитывается путем суммирования всего положительного финансового результата, полученного клиентами за отчетный период, следующим образом:

$$\text{Profit} = \sum \text{Profit}_i,$$

где:

Profit_i – положительный финансовый результат, полученный при исполнении (прекращении, в том числе расторжении) каждого отдельного договора с каждым клиентом за отчетный период.

2.9. Отрицательный финансовый результат (далее – Loss) рассчитывается путем суммирования всего отрицательного финансового результата, полученного клиентами за отчетный период, следующим образом:

$$\text{Loss} = \sum \text{Loss}_i,$$

где:

Loss_i – отрицательный финансовый результат, полученный при исполнении (прекращении, в том числе расторжении) каждого отдельного договора с каждым клиентом за отчетный период (квартал).

2.10. В разделе 2 формы, утвержденной Приложением 1 Внутреннего стандарта, указывается соотношение количества счетов (специальных разделов номинального счета), на которых учитываются денежные средства клиентов, получивших отрицательный финансовый результат, к количеству счетов (специальных разделов номинального счета), на которых учитываются денежные средства клиентов, получивших положительный финансовый результат (далее – S).

2.11. Показатель S указывается в виде несократимой простой дроби.

2.12. Показатель S рассчитывается следующим образом:

$$S = \frac{Q_1}{Q_2},$$

где:

Q_1 – количество счетов (специальных разделов номинального счета), на которых учитываются денежные средства клиентов, получивших отрицательный финансовый результат за отчетный период;

Q_2 – количество счетов (специальных разделов номинального счета), на которых учитываются денежные средства клиентов, получивших положительный финансовый результат за отчетный период.

2.13. Показатели Q_1 и Q_2 для целей расчета показателя S, определяются в зависимости от порядка открытия специального раздела номинального счета (отдельного номинального счета) клиента, предусмотренного рамочным договором члена АФД, согласно требованию, установленному в Базовом стандарте совершения операций на финансовом рынке при осуществлении деятельности форекс-дилера.

2.14. В случае, если какое-либо из значений, использованных для расчета показателя S: Q_1 или Q_2 равно 0 (нулю), при указании показателя S указывается значение $\frac{0}{Q_2}$ или $\frac{Q_1}{0}$ соответственно.

2.15. Все показатели, используемые для расчета в соответствии с настоящим Внутренним стандартом, рассчитываются на основании данных внутреннего учета члена АФД, включая в том числе сведения в отношении филиалов, представительств и иных обособленных подразделений члена АФД.

3. Заключительные положения

3.1. Положения Внутреннего стандарта являются обязательными для всех членов АФД. За неисполнение или ненадлежащее исполнение требований, установленный Внутренним стандартом член АФД может быть привлечен к дисциплинарной ответственности в порядке, установленном Внутренним стандартом АФД «Система мер воздействия и порядок их применения за несоблюдение членами АФД требований базовых стандартов, внутренних стандартов и иных внутренних документов АФД».

3.2. В случае противоречия отдельных пунктов Внутреннего стандарта законодательству Российской Федерации, нормативным актам Банка России, базовым стандартам, внутренним стандартам и иным внутренним документам АФД такие пункты Внутреннего стандарта утрачивают свою силу. В этом случае до момента внесения изменений в соответствующие положения Внутреннего стандарта, применению подлежат положения законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России, базовых стандартов, внутренних стандартов и иных внутренних документов АФД.

3.3. Все приложения к настоящему Внутреннему стандарту являются его неотъемлемой частью.

3.4. Текст Внутреннего стандарта, а также все изменения (дополнения) подлежат опубликованию на официальном сайте АФД в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3.5. Изменения во Внутренний стандарт вносятся в соответствии с требованиями и в порядке, установленном Уставом АФД, Положением о Коллегии АФД и иными внутренними документами АФД.

3.6. Внутренний стандарт, а также все изменения (дополнения) к нему вступают в силу через 10 (десять) календарных дней с момента опубликования на официальном сайте АФД в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3.7. В течение 30 (тридцати) календарных дней со дня вступления в силу настоящего Внутреннего стандарта все члены АФД обязаны раскрыть информацию об обобщенных финансовых результатах, полученных клиентами по заключенным с форекс-дилером договорам в порядке, установленном статьей 2 Внутреннего стандарта по результатам 2 квартала 2017 года.

Приложение 1

Форма для раскрытия информации об обобщенных финансовых результатах, полученных физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам

**ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОБЩЕННЫХ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,
ПОЛУЧЕННЫХ ФИЗИЧЕСКИМИ ЛИЦАМИ, НЕ ЯВЛЯЮЩИМИСЯ
ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ, ПО ЗАКЛЮЧЕННЫМ С ФОРЕКС-
ДИЛЕРОМ ДОГОВОРАМ
ЗА _____ КВАРТАЛ 20__ ГОДА**

№	Информация	Значение
1.	Обобщенные финансовые результаты, полученные физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, по заключенным с форекс-дилером договорам	
1.1.	Положительный финансовый результат	
1.2.	Отрицательный финансовый результат	
2.	Соотношение количества счетов (специальных разделов номинального счета), на которых учитываются денежные средства физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями, получивших отрицательный финансовый результат, к количеству счетов (специальных разделов номинального счета), на которых учитываются денежные средства физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями, получивших положительный финансовый результат	

Единоличный исполнительный орган _____

(подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

МП

Контролер _____

(подпись)

_____ (инициалы, фамилия)