



ПРОДИМЕКС

Заместитель финансового директора
В.П. Хохлова

«Рынок сахара Московской Биржи – документооборот участников»

Рынок сахара Московской Биржи: Необходимые договоры

ПРЯМОЙ УЧАСТНИК ТОРГОВ

Заклучение договоров

1. Договор хранения с НКЦ (НКЦ открывает торговый товарный счет)
2. Договор хранения со Складом
3. Договор об участии в Системе электронного документооборота.
4. Договор с НКЦ (клиринг)
5. Договор с Биржей (Участие в биржевых торгах)
6. Договор с Биржей о предоставлении интегрированного технологического сервиса (тех. Доступ к ПТК Биржи)

КЛИЕНТ БРОКЕРА

Заклучение договоров

1. Договор брокерского обслуживания.

Брокер предоставляет доступ к торгам и клирингу, открывает в НКЦ торговый товарный счет для учета имущества клиента, регистрирует клиента на бирже



Рынок сахара Московской Биржи: Первичные документы

Действия	Документы, предоставляемые Участником	Документы, предоставляемые НКЦ, НТБ	Документы, предоставляемые Складом
Зачисление денежных средств на Расчетный код	Платежные документы (предоставляются Участником-Покупателем в свой банк)	Отчет о движении денежных средств (предоставляется НКЦ Участнику-Покупателю)	—
		В ТКС «Урожай»	
Зачисление сахара на Торговый товарный счет	Поручение (письмо) от поручителя Складу на перевод товара на лицевой счет НКЦ (предоставляется Участником-Продавцом Складу по форме Склада – унификация формы не обязательна)	—	МХ-1 (предоставляется Складом в НКЦ)
			По ЭДО НКЦ
	В порядке, принятом у Склада	Выписка (отчет) по торговому товарному счету (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу)	МХ-3 (предоставляется Складом Участнику-Продавцу)
			По ЭДО Торгового дома
Распоряжение на зачисление (предоставляется Участником-Продавцом в НКЦ)	По ЭДО НКЦ	В ТКС «Урожай»	Отчет о движении товара согласно договора хранения (предоставляется Складом в НКЦ и Участнику-Продавцу)
			– По ЭДО НКЦ – для НКЦ – По ЭДО Торгового дома – для Участника-Продавца
Выставление заявки	Заявка (подается Участником-Продавцом и Участником-Покупателем в ТКС Урожай в эл. виде)	Выписка из реестра заявок (предоставляется Биржей Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю)	—

Рынок сахара Московской Биржи: Первичные документы

Действия	Документы, предоставляемые Участником	Документы, предоставляемые НКЦ, НТБ	Документы, предоставляемые Складом
Заключение сделки (своп/форвард)	Сделка заключается <u>автоматически</u>	Выписка из реестра договоров (предоставляется биржей Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) В ТКС «Урожай»	—
Расчеты по сделкам (товар)	Расчеты осуществляются <u>автоматически</u> Счет-фактура от Участника-Продавца на НКЦ (Участник-Продавец выставляет самостоятельно)	– Выписка (отчет) по торговому товарному счету (пред-ся НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) – Отчет об обязательствах (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) – Клиринговый отчет (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) В ТКС «Урожай» Счет-фактура от НКЦ (предоставляется НКЦ Участнику-Покупателю) По ЭДО «Контур-Диадок» – электронный документ	—

Рынок сахара Московской Биржи: Первичные документы

Действия	Документы, предоставляемые Участником	Документы, предоставляемые НКЦ, НТБ	Документы, предоставляемые Складом
<p>Расчеты по сделкам (ден. сред.)</p>	<p>Расчеты осуществляются <u>автоматически</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> – Отчет о движении денежных средств (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) – Отчет об обязательствах (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) – Клиринговый отчет (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) <p style="text-align: center; background-color: #92d050;">В ТКС «Урожай»</p>	<p>—</p>
<p>Расчеты по сделкам (своп-разница)</p>	<p>Расчеты осуществляются <u>автоматически</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> – Отчет о движении денежных средств (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) – Отчет об обязательствах (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю) <p style="text-align: center; background-color: #92d050;">В ТКС «Урожай»</p>	<p>—</p>

Рынок сахара Московской Биржи: Первичные документы

Действия	Документы, предоставляемые Участником	Документы, предоставляемые НКЦ, НТБ	Документы, предоставляемые Складом
<p>Вывод денежных средств с Расчетного кода</p>	<p>Предоставляется Участником-Продавцом в НКЦ:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Запрос о возврате – Заявление на регистрацию Счета для возврата – Постоянное поручение на возврат 	<p>Отчет о движении денежных средств (предоставляется НКЦ Участнику)</p>	<p>—</p>
<p>Списание товара с Торгового товарного счета на лицевой счет Участника-Продавца на Складе</p>	<p>Распоряжение на выбытие товара (предоставляется в НКЦ Участником-Продавцом)</p>	<p>Выписка (отчет) по торговому товарному счету (предоставляется НКЦ Участнику)</p>	<ul style="list-style-type: none"> – МХ-1 (предоставляется Складом Участнику) – МХ-3 (предоставляется Складом в НКЦ) – Отчет о движении товара согласно договора хранения (предоставляется Складом Участнику и НКЦ)
	<p>По ЭДО НКЦ</p>	<p>В ТКС «Урожай»</p>	
	<p>В ТКС «Урожай»</p>	<p>В ТКС «Урожай»</p>	<ul style="list-style-type: none"> – По ЭДО НКЦ – для НКЦ – По ЭДО Торгового дома – для Участника-Продавца

Рынок сахара Московской Биржи: Первичные документы

Действия	Документы, предоставляемые Участником	Документы, предоставляемые НКЦ, НТБ	Документы, предоставляемые Складом
Отгрузка сахара со Склада Участником-Покупателем	<ul style="list-style-type: none"> – Распоряжение на выбытие товара (предоставляется Участником-Покупателем в НКЦ) 	<ul style="list-style-type: none"> – Разрядка (предоставляется НКЦ на Склад и Участнику-Продавцу в день получения Распоряжения на отгрузку) – Доверенность на отгрузку товара Грузополучателю (предоставляется НКЦ на Склад) 	<ul style="list-style-type: none"> – МХ-3 (предоставляется Складом в НКЦ в день отгрузки) – Отчет о движении товара согласно договора хранения (предоставляется Складом НКЦ)
	<p style="text-align: center;">В ТКС «Урожай»</p>	<p style="text-align: center;">По ЭДО НКЦ</p>	<ul style="list-style-type: none"> – По ЭДО НКЦ – для НКЦ – По ЭДО Торгового дома – для Участника-Продавца
	<ul style="list-style-type: none"> – Доверенность, выданная Грузополучателю (клиенту Брокера) 	<ul style="list-style-type: none"> – Выписка (отчет) по торговому товарному счету (предоставляется НКЦ Участнику-Покупателю в день отгрузки) 	<ul style="list-style-type: none"> – Товарная накладная – Сертификат ГОСТ Р – Удостоверение качества
	<p style="text-align: center;">По ЭДО НКЦ</p>	<p style="text-align: center;">В ТКС «Урожай»</p>	<p style="text-align: center;">Грузополучателю или его представителю при отгрузке сахара</p>
Уплата биржевой, клиринговой комиссий и комиссии ОТП	<p>Комиссии списывается безакцептно</p> <ul style="list-style-type: none"> – Заявление о выборе Расчетного кода для списания комиссионных вознаграждений 	<p>Отчет о комиссионных вознаграждениях (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю)</p>	<p>—</p>
		<p style="text-align: center;">В ТКС «Урожай»</p>	
		<p>Счет-фактура от НКЦ в отношении комиссий, облагаемых НДС (предоставляется НКЦ Участнику-Продавцу и Участнику-Покупателю)</p>	
<p style="text-align: center;">По ЭДО НКЦ</p>	<p style="text-align: center;">По ЭДО «Контур-Диадок» – электронный документ</p>		

Рынок сахара Московской Биржи: Первичные документы

Действия	Документы, предоставляемые Участником	Документы, предоставляемые НКЦ, НТБ	Документы, предоставляемые Складом
Оплата услуг Склада			Предоставляется Складом в НКЦ ежемесячно по форме Склада: <ul style="list-style-type: none">– Акт приема-передачи услуг– счет на оплату– счет-фактура <div style="background-color: #90EE90; text-align: center; padding: 5px;">По ЭДО НКЦ</div>

Рынок сахара Московской Биржи: Бухгалтерский учет

ЗАЧИСЛЕНИЕ ТОВАРА НА ТОРГОВЫЙ ТОВАРНЫЙ СЧЕТ

ДЕЙСТВИЕ	ПРОВОДКИ
ПРОДАВЕЦ – УЧАСТНИК ТОРГОВ	
Передача товара на хранение на аккредитованный СКЛАД	ПРОДАВЕЦ <ul style="list-style-type: none">▪ Дт 41 с/ч «Товары переданные на ответственное хранение на СКЛАД»▪ Кт 41 с/ч «Товары на собственном складе» СКЛАД <ul style="list-style-type: none">▪ Дт 002 – товары, зачисленные на лицевой счет ПРОДАВЦА
Зачисление товара, находящегося на СКЛАДЕ, на торговый товарный счет (ТТС)	ПРОДАВЕЦ <ul style="list-style-type: none">▪ Дт 41 с/ч «Товары, зачисленные на ТТС в НКЦ»▪ Кт 41 с/ч «Товары, переданные на ответственное хранение на СКЛАД»▪ Дт 009 – товарное обеспечение, выданное ПРОДАВЦОМ СКЛАД <ul style="list-style-type: none">▪ Дт 002 – товары, зачисленные на лицевой счет НКЦ▪ Кт 002 – товары, списанные с лицевого счета ПРОДАВЦА

ЗАЧИСЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА БРОКЕРСКИЙ СЧЕТ

ДЕЙСТВИЕ	ПРОВОДКИ
ПОКУПАТЕЛЬ –КЛИЕНТ БРОКЕРА	
Зачисление денежных средств на брокерский счет	ПОКУПАТЕЛЬ <ul style="list-style-type: none">▪ Д76 - зачисление денежных средств на брокерский счет клиента брокера▪ К51 - списание денежных средств с расчетного счета клиента брокера▪ Дт 009 – денежное обеспечение, выданное клиентом брокера - ПОКУПАТЕЛЯ

Рынок сахара Московской Биржи: Бухгалтерский учет

ВОЗНИКНОВЕНИЕ И ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

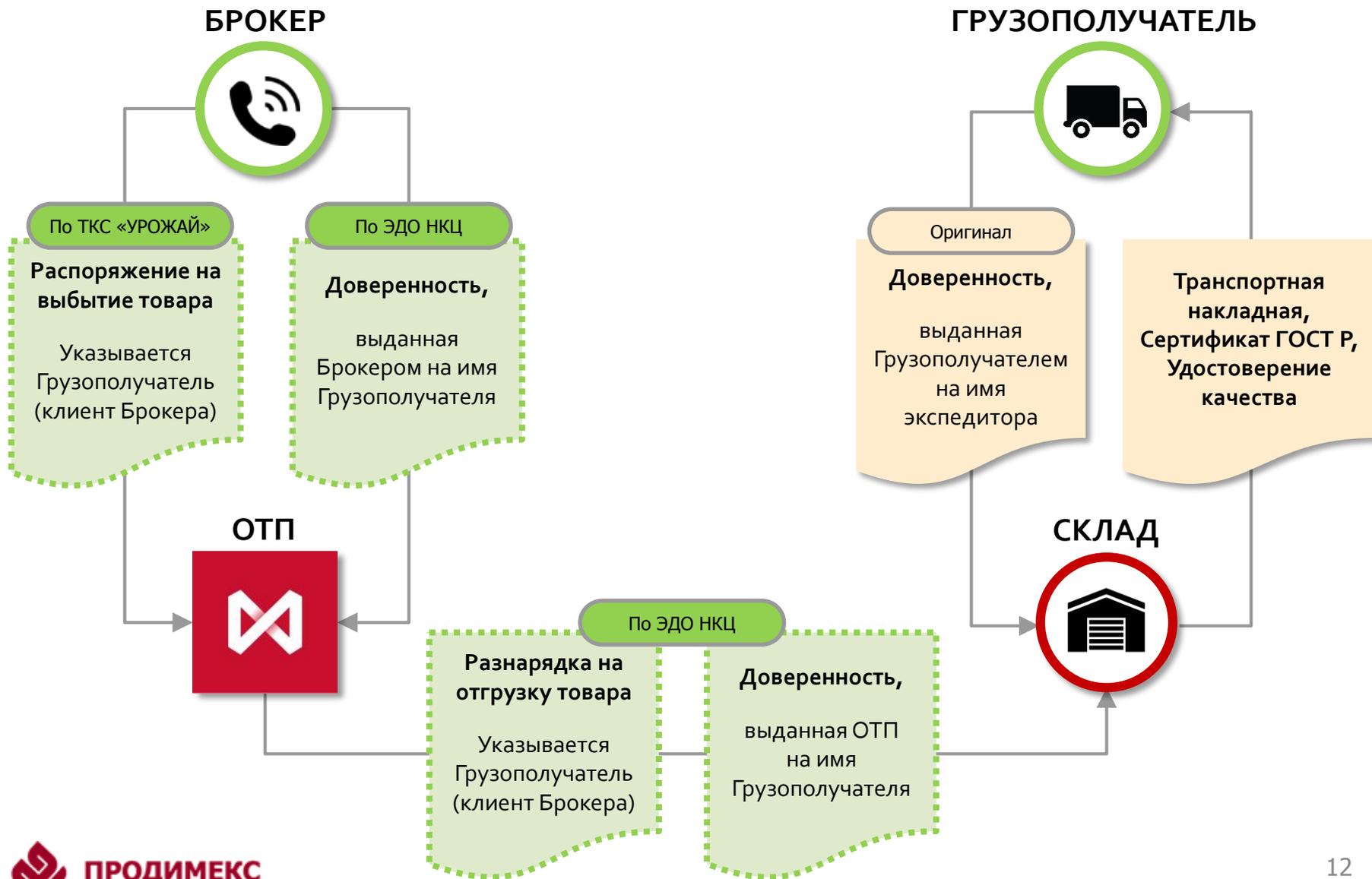
ДЕЙСТВИЕ	ПРОВОДКИ
ТОРГОВЫЕ ОПЕРАЦИИ. ПЕРЕВОД ПО ИТОГАМ КЛИРИНГА	
<p>Выставление заявок. Исполнение обязательств по итогам клиринга (клиринг осуществляется по итогам торгов)</p>	<p>ПРОДАВЕЦ</p> <ol style="list-style-type: none">1. Дт 62.1 Кт 90.1.1 – реализация товара2. Дт 90.3 Кт 68.2 – начисление НДС3. Дт 90.2 - Кт 41 склад НКЦ4. Кт 009 – уменьшение суммы товарного обеспечения в НКЦ <p>ПОКУПАТЕЛЬ</p> <ol style="list-style-type: none">1. Дт 10, 41 Кт 60 – приобретение товара2. Дт 19 Кт 60 – НДС, предъявленный к уплате продавцом товара3. Дт 68 КТ 19 – принят к вычету НДС4. Дт 009 – увеличение суммы товарного обеспечения в НКЦ
<p>Списание товара, числящегося на ТТС ПОКУПАТЕЛЯ в НКЦ, и отгрузка ПОКУПАТЕЛЮ.</p>	<p>Склад: Кт 002 лицевой счет НКЦ</p>

Рынок сахара Московской Биржи: Бухгалтерский учет

ПРОВЕДЕНИЕ РАСЧЕТОВ ПО СДЕЛКАМ

ДЕЙСТВИЕ	ПРОВODКИ
РАСЧЕТЫ С ПРОДАВЦОМ	
Вывод денежных средств с расчетного кода ПРОДАВЦА	ПРОДАВЕЦ Дт 51 Кт 76 – зачисление денежных средств на расчетный счет ПРОДАВЦА
СПИСАНИЕ КОМИССИОННОГО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ С ПРОДАВЦА И ПОКУПАТЕЛЯ	
Списание комиссий с Расчетного кода ПРОДАВЦА и ПОКУПАТЕЛЯ	ПРОДАВЕЦ и ПОКУПАТЕЛЬ: Дт 62 Кт 76 – списание комиссий с Расчетного кода ПРОДАВЦА и ПОКУПАТЕЛЯ

Рынок сахара Московской Биржи: Доверенность



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Заместитель финансового директора
Хохлова Вера Петровна

тел. 933-44-00 доб.041

hohlova@prodimex.ru