

# Насоки

**относно изчисляването на позиции от регистрите на трансакции по  
Регламента за европейската пазарна инфраструктура**



## Съдържание

|   |    |
|---|----|
| I. Приложно поле .....  | 3  |
| II. Познавания на законодателни актове, съкращения и речник на термините .....  | 4  |
| III. Цел .....  | 7  |
| IV. Задължения за спазване на изискванията и докладване .....   | 9  |
| V. Насоки относно изчисляването на позиции от регистрите на трансакции по Регламента за европейската пазарна инфраструктура ..... | 10 |

## I. Приложно поле

### Кой?

1. Настоящите насоки се прилагат за регистри на трансакции (РТ), които са регистрирани или признати от Европейския орган за ценни книжа и пазари (ESMA).

### Какво?

2. Приетите насоки предоставят информация, за да се гарантира хармонизиране и последователност по отношение на:
  - а. изчисленията, които РТ извършват съгласно член 80, параграф 4 от Регламент (ЕС) № 648/2012 (Регламента за европейската пазарна инфраструктура)<sup>1</sup>
  - б. нивото на достъп до позиции, предоставяно от РТ на предприятията, посочени в член 81, параграф 3 от Регламента за европейската пазарна инфраструктура, които имат достъп до позиции в съответствие с член 2 от Регламент (ЕС) № 151/2013<sup>2</sup> (наричан по-нататък „Делегиран регламент на Комисията относно достъпа до данни“); и
  - в. оперативните аспекти на достъпа на предприятията, посочени в член 81, параграф 3 от Регламента за европейската пазарна инфраструктура, до данни за позициите.

### Кога?

3. Насоките се прилагат от 3 декември 2018 г.

---

<sup>1</sup> Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции, ОВ L 201, 27.7.2012 г., стр. 1—59.

<sup>2</sup> Делегиран регламент (ЕС) № 151/2013 на комисията от 19 декември 2012 година за допълване на Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции по отношение на регулаторните технически стандарти, определящи минимално изискуемите данни, които се публикуват и предоставят на регистрите на трансакции, и оперативните стандарти за обобщаване, сравняване и достъп до данните, ОВ L 52, 23.2.2013 г., стр. 33—36

## II. Позовавания на законодателни актове, съкращения и речник на термините

4. Освен ако не е посочено друго, термините, използвани в Регламента за европейската пазарна инфраструктура, имат същото значение в настоящите насоки. Освен това се прилагат следните понятия и термини:

### Позовавания на законодателни актове и съкращения

|      |  |
|------|--|
| EMIR | Регламент за европейската пазарна инфраструктура — Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 година относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции (Регламентът) |
| ISO  | Международна организация по стандартизация   |
| PT   | Регистър на трансакции по смисъла на член 2, параграф 2 от EMIR, регистриран или признат от ESMA в съответствие с член 55 или член 77 от EMIR  |
| XML  | Разширяем маркиращ език  |

### Речник на понятия и термини

5. „Позиции“ означава всяко представяне на експозиции между двойка контрагенти и обхваща Набори от позиции, Набори от позиции за обезпечение, Набори от валутни позиции и Набори от валутни позиции за обезпечение.
6. „Неуредени деривати“ са дериватите, включително дериватите, преминали клиринг чрез ЦК, които попадат в обхвата на член 5, параграф 4, буква б) от Делегиран регламент на Комисията относно достъпа до данни, така както е изменен с Делегиран регламент (ЕС) 2017/1800 на Комисията 3 (изменения

---

<sup>3</sup> Делегиран регламент (ЕС) 2017/1800 на Комисията от 29 юни 2017 година за изменение на Делегиран регламент (ЕС) № 151/2013 за допълване на Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета, ОВ L 259, 7.10.2017 г., стр. 14—17

Делегиран регламент на Комисията относно достъпа до данни), отчитат се пред РТ и не са достигнали до падеж или не са били включени в отчет с тип действие „Е“, „С“, „Р“ или „Z“ съгласно поле 93 на Таблица 2 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2017/105 на Комисията<sup>4</sup> (изменените технически стандарти за изпълнение (ТСИ) по отношение на отчетите).

7. „Променливи“ са стойностите, които или са взети директно от полетата в отчетите по EMIR, или са извлечени от тези полета, и които ще бъдат използвани от РТ за изчисляване на позиции.
8. „Орган“ означава едно от образуванията, посочени в член 81, параграф 3 от EMIR.
9. „Показатели“ са променливи, използвани за количествено определяне на различните изчисления. Полетата, използвани за определяне на показателите (и величините), следват номенклатурата на изменените ТСИ по отношение на отчетите. Например, T1F17 означава поле 17 на таблица 1.
10. „Величини“ са свързани с деривати променливи, които се използват за групиране на дериватите в позиции.
11. „Набор от позиции“ означава (набор от) неуредени деривати, за които, въз основа на величините им, се счита, че са икономически свързани за двойка контрагенти. Наборите на позиции съдържат деривати, които са взаимозаменяеми, както и деривати, които не са взаимозаменяеми, но имат сходни икономически характеристики.

---

<sup>4</sup> Регламент за изпълнение (ЕС) 2017/105 на Комисията от 19 октомври 2016 година за изменение на Регламент за изпълнение (ЕС) № 1247/2012 за установяване на технически стандарти за изпълнение по отношение на формата и периодичността на отчетите за трансакциите, предавани на регистрите на трансакции съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции, ОВ L 17, 21.1.2017 г., стр. 17—41



12. „Референтна дата“ означава датата, за която се отнася изчислението.

### III. Цел

#### Правни разпоредби

13. Съгласно член 81, параграф 1 от EMIR, въз основа на отчетените договори РТ публикува редовно и по лесно достъпен начин съвкупните позиции за всеки клас деривати.
  
14. Освен това, съгласно член 16, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 1095/2010<sup>5</sup>, целта на насоките е налагане на последователни, ефикасни и ефективни надзорни практики в рамките на европейската система за финансов надзор и осигуряване на общо, еднакво и последователно прилагане на следните разпоредби на EMIR:
  - а. член 80, параграф 4 от EMIR, съгласно който въз основа на характеристиките на договорите за деривати, отчитани съгласно член 9, РТ изчисляват позициите за всеки клас деривати и за всяко отчитащо дружество; и
  - б. член 81, параграф 3 от EMIR, съгласно който РТ предоставя достъп до необходимата информация на органите, за да могат те да изпълняват своите съответни отговорности и мандати.

#### Цел

15. Целта на тези насоки е следната:
  15. да гарантират, че на съответните органи се предоставят последователни и хармонизирани позиции по отношение на дериватите; и
  16. да гарантират, че данните, предоставяни на органите под формата на агрегирани данни, изчислявани от РТ, са с високо качество.
17. Настоящите насоки също така стъпват на изискването по член 9 от EMIR „контрагентите и ЦК [да] правят необходимото да няма дублиране при отчитането

---

<sup>5</sup> Регламент (ЕС) № 1095/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 година за създаване на Европейски надзорен орган (Европейски орган за ценни книжа и пазари), за изменение на Решение № 716/2009/ЕО и за отмяна на Решение 2009/77/ЕО на Комисията, ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 84—119.

на данните по сключените от тях договори за деривати“, както и на факта, че отчитането от контрагентите на позиции, преминали клиринг чрез ЦК, трябва да следва „Въпроси и отговори РТ 176, както и че не трябва да се допуска двойно отчитане между отчетите за трансакциите и позициите.

---

<sup>6</sup> Въпроси и отговори: Прилагане на Регламент (ЕС) № 648/2012 относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции, които се актуализират редовно



## **IV. Задължения за спазване на изискванията и докладване**

### **Състояние на насоките**

16. Съгласно член 16, параграф 3 от Регламента за ESMA, участниците на финансовите пазари полагат всички усилия за спазване на насоките.
17. ESMA оценява прилагането на тези насоки от РТ чрез постоянния си пряк надзор.

## **V. Насоки относно изчисляването на позиции от регистрите на трансакции по Регламента за европейската пазарна инфраструктура**

1. РТ изчисляват данните за позициите и ги предоставят в четири отделни набора от данни: набор от позиции, набор от позиции за обезпечение, набор от валутни позиции и набор от валутни позиции за обезпечение. Тези набори от данни трябва да имат уникални идентификатори и да бъдат обозначени със съответната референтна дата.
2. Освен когато е посочено друго, всички насоки се прилагат за всяко изчисление. Изключения са следните насоки, които следва да се прилагат само за следните изчисления:
  - а. насока 19, насока 24, насока 25, насока 26, насока 31 и насока 32 се прилагат по отношение на набори от позиции;
  - б. насока 20, насока 24, насока 25, насока 26, насока 31 и насока 32 се прилагат по отношение на набори от валутни позиции;
  - в. насока 21, насока 22, насока 23 и насока 30 са от значение за набори от позиции за обезпечение;
  - г. насока 21, насока 22, насока 23, насока 30, насока 31 и насока 33 се прилагат по отношение на набори от валутни позиции за обезпечение;
  - д. насока 27 се прилага по отношение на набори от позиции и набори от валутни позиции единствено когато поле „Клас на активите“ (T2F2) е отчетено като „IR“ и поле „Вид договор“ (T2F1) е отчетено като „SW“;
  - е. насока 28 се прилага по отношение на набори от позиции и набори от валутни позиции единствено когато поле „Клас на активите“ (T2F2) е отчетено като „CR“;
  - ж. насока 29 се прилага по отношение на набори от позиции и набори от валутни позиции единствено когато поле „Клас на активите“ (T2F2) е отчетено като „CO“.
3. При изчисляването на позициите е от съществено значение използваната информация да е актуална и уместна. Информацията, която се използва за изчисленията, трябва да се основава единствено на наличната информация в данните за откритите позиции по неуредените деривати.
4. РТ трябва да изчисляват позициите като вземат предвид актуалните открити позиции по неуредените деривати, които са отчетени пред тях към момента на изчисляването на позицията.

5. РТ трябва да изчисляват позициите последователно, независимо от това дали отчетеният дериват е самостоятелен или по него има две страни, и последователно независимо от равняването на отчета.
6. За да изчислят набора от неуредени деривати, които принадлежат към дадена позиция, РТ трябва да определят неуредените деривати, включително (i) контрагентите по трансакциите и (ii) данните за откритите позиции.
7. РТ трябва да включват в изчисляването на съответната позиция всички съответни отчети за деривати, с които разполагат и които се отнасят до позиция на конкретен Идентификационен код на отчитащия се субект (T1F2). РТ трябва да включват дериватите независимо дали те са или не са съгласувани, обединени в двойки или съпоставени.
8. РТ трябва да изчисляват позициите въз основа на „най-добрата налична информация“. РТ трябва да включват цялата информация, така както е налична към датата на изчисляване на позицията, в съответствие с общите правила за валидиране, приложими към изчисляването на позицията, независимо от това дали тази информация е съгласувана.
9. РТ трябва да гарантират, че изчисленията се отнасят до най-новите данни за открити позиции за целия ден. Изчисленията следва да се актуализират всеки работен ден. РТ следва също така да предоставят позицията на органите в деня на изчислението като следват следните стъпки:

|   | Събитие  | Ден/час  |
|---|--|--|
| 1 | Край на ден за търговия Т  | Ден Т  |
| 2 | Получаване на подходящи референтни валутни курсове за ден Т за целите на конвертирането за деривати, при които трябва да се конвертира T1F17 (Стойност на договора), за да бъдат приложени при извършването на изчислението в ден Т+2. (Насока 16) | Ден Т, 16:00 ч. универсално време (17:00 ч. централноевропейско време) |
| 3 | Отчитащите се субекти предоставят на РТ отчети за дериватите, търгувани в ден Т  | От Ден Т до Ден Т+1, 23:59 ч. универсално време                        |
| 4 | Краен срок за предоставяне на РТ на отчетите за дериватите, търгувани в ден Т  | Ден Т+1, 23:59 ч. универсално време                                    |

|   |  |  |
|---|--|--|
| 5 | РТ изчислява позициите въз основа на последните данни за откритите позиции по неуредени деривати към края на ден T+1 | Ден T+2, 00:00 ч. универсално време до 12:00 ч. универсално време (13:00 ч. централноевропейско време) |
| 6 | РТ предоставя на съответните органи отчетите за позициите въз основа на ден за търговия T.                           | Ден T+2, от 12:00 ч. универсално време (13:00 ч. централноевропейско време) нататък.                   |

10. Когато РТ предоставят на даден орган достъп до грешни данни и самият РТ е причинил грешката, РТ трябва да актуализира данните, така че те да бъдат коригирани възможно най-скоро и грешните изчисления за предходните две години към последния работен ден на всяка седмица трябва да бъдат отчетени правилно. Когато причина за неправилното изчисление от страна на РТ е грешка на отчитащия се контрагент, а не на РТ, следва да бъдат уведомени всички органи и да им бъде предоставена възможност да поискат от съответния РТ изменен вариант на всяко грешно изчисление.
11. РТ трябва да поддържат архив на всички извършени от тях изчисления на позициите за период от не по-малко от две години.
12. РТ, които получават данни в съответствие с насоките относно преносимостта, трябва да съхраняват вече изчислените позиции, прехвърлени от стари РТ, за период от не по-малко от две години, както и да съблюдават Насока 11 от момента на прехвърлянето нататък.
13. РТ трябва да изключват от всички съответни изчисления деривати, за които липсват данни за един от изискваните показатели или величини. РТ трябва да правят това дори в случаи, в които отчетеният дериват съответства на правилата за валидиране.
14. Всеки РТ трябва да разполага с надеждна процедура за идентифициране на необичайни стойности, т.е. стойности, силно различаващи се от нормалните, във връзка с дериватите, които получава от контрагенти. За дадена позиция РТ трябва да изчисли позициите според показателите, които изключват отчети със стойности,

силно различаващи се от нормалните, както и според показателите, включващи всички отчети, които отговарят на величините за всяко изчисление.

15. РТ трябва да предоставят на съответните органи достъп до позициите като използват образец ISO 20022 XML и следват оперативните стандарти, определени в членове 4 и 5 от Делегиран регламент на Комисията относно достъпа до данни.
16. Когато условна валута или стойност от страната на купувача или стойност от страната на продавача се различава от валутата на обезпечението, РТ трябва да конвертира в евро всички показатели, които се определят във валути. РТ трябва да направи това, като използва съответния обменен курс, публикуван на уебсайта на ЕЦБ на референтната дата. Ако необходимият курс не е публикуван, РТ трябва да използва подходящ алтернативен референтен курс.
17. По искане на ESMA, РТ трябва да има на разположение във всеки един момент изчислителните алгоритми, които използва, както и процедурата (процедурите), която (която) следва за изготвяне на всеки от четирите набора от данни във връзка с изчисленията на описаните в настоящите насоки позиции.
18. Включените в изчисленията цифри не трябва да се закръгляват, а изчислената позиция трябва да се закръгли до подходящ знак.
19. РТ трябва да изчисляват и определят количествено позициите на брутна основа чрез агрегиране според количествените показатели, посочени по-долу. Когато позицията не включва стойности, силно различаващи се от нормалните, тя се нарича „чиста“; когато включва стойности, силно различаващи се от нормалните, тя се нарича „обща“.
  - а. Общ брой на сделките, използвани за изчисляване на позицията от страната на купувача: Това е броят на сделките, включени в набора на позицията, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14);
  - б. Общ брой на сделките, използвани за изчисляване на позицията от страната на продавача: Това е броят на сделките, включени в набора на позицията, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14);
  - в. Обща условна отрицателна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички отрицателни стойности в поле „Условна стойност“ (T2F20) за всички деривати, отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);
  - г. Обща условна положителна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички положителни стойности в поле „Условна стойност“ (T2F20) за

всички деривати, отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);

- д. Обща условна отрицателна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички отрицателни стойности в поле „Условна стойност“ (T2F20) за всички деривати, отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);
- е. Обща условна положителна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички положителни стойности в поле „Условна стойност“ (T2F20) за всички деривати, отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);
- ж. Когато поле „Клас на актива“ (T2F2) е „Кредит“, условната стойност на показателя (насока 19, букви в), г), д) или е) трябва да се умножи по Коефициента на индекса (T2F89);
- з. Обща отрицателна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички отрицателни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати, отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Отрицателната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18);
- и. Обща положителна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички положителни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати, отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Положителната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18);
- й. Обща отрицателна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички отрицателни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати, отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Отрицателната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18);
- к. Обща положителна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички положителни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати,

отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Положителната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18).

- л. Чист брой на сделките, използвани за изчисляване на позицията от страната на купувача, с елиминиране на всички стойности, които се различават силно от нормалните: Това е броят на сделките, включени в набора на позицията, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14);
- м. Чист брой на сделките, използвани за изчисляване на позицията от страната на продавача, с елиминиране на всички стойности, които се различават силно от нормалните: Това е броят на сделките, включени в набора на позицията, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14);
- н. Чиста условна отрицателна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички отрицателни стойности в поле „Условна стойност“ (T2F20) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);
- о. Чиста условна положителна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички положителни стойности в поле „Условна стойност“ (T2F20) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);
- п. Чиста условна отрицателна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички отрицателни стойности в поле „Условна стойност“ (T2F20) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);
- р. Чиста условна положителна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички положителни стойности в поле „Условна стойност“

(T2F20) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Условната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Условна валута 1 (T2F9);

- с. Когато поле „Клас на актива“ (T2F2) е „Кредит“, условната стойност на показателя (насока 19, букви н), о), п) или р) трябва да се умножи по Коефициента на индекса (T2F89);
- т. Чиста отрицателна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички отрицателни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Отрицателната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18);
- у. Чиста положителна стойност от страната на купувача: Агрегиране на всички положителни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „B“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Положителната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18);
- ф. Чиста отрицателна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички отрицателни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Отрицателната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18);  
и
- х. Чиста положителна стойност от страната на продавача: Агрегиране на всички положителни стойности на деривата (T1F17) за всички деривати (с изключение на дериватите, които според РТ имат стойности, силно различаващи се от нормалните), отнасящи се до набор от позиции, за които Идентификационният код на отчитащия се субект (T1F2) е отчел „S“ в полето „Роля на контрагента“ (T1F14). Положителната стойност трябва да бъде изразена като сума и в отчетената Валута на стойността (T1F18).



20. РТ следва да използват показателите, изброени в насока 19, за агрегиране на валутни позиции на брутна основа, като тези позиции трябва да се предоставят на централната банка, която емитира съответната валута.
21. За количествено определяне на всички набори от позиции за обезпечение и набори от валутни позиции за обезпечение следва да се използват показателите, изброени по-долу. Когато от позицията са изключени стойности, силно различаващи се от нормалните, тя се нарича „чиста“; когато са включени стойности, силно различаващи се от нормалните, позицията се нарича „обща“.
  - а. Общ брой на отчетите, използвани за изчисляването на набора.
  - б. Общ Предоставен първоначален маржин (Т1F24).
  - в. Общ Предоставен променлив маржин (Т1F26).
  - г. Общ Получен първоначален маржин (Т1F28).
  - д. Общ Получен променлив маржин (Т1F30).
  - е. Общ Излишък по предоставеното обезпечение (Т1F32).
  - ж. Общ Излишък по полученото обезпечение (Т1F34).
  - з. Чист брой на отчетите, използвани за изчисляването на набора, с елиминирани на всички стойности, които се различават силно от нормалните.
  - и. Чист Предоставен първоначален маржин (Т1F24), с елиминирани на всички стойности, които се различават силно от нормалните.
  - й. Чист Предоставен променлив маржин (Т1F26), с елиминирани на всички стойности, които се различават силно от нормалните.
  - к. Чист Получен първоначален маржин (Т1F28), с елиминирани на всички стойности, които се различават силно от нормалните.
  - л. Чист Получен променлив маржин (Т1F30), с елиминирани на всички стойности, които се различават силно от нормалните.
  - м. Чист Излишък по предоставеното обезпечение (Т1F32), с елиминирани на всички стойности, които се различават силно от нормалните.
  - н. Чист Излишък по полученото обезпечение (Т1F34), с елиминирани на всички стойности, които се различават силно от нормалните.
22. Когато обезпечаването се извършва на база портфейл, а дериватите имат общ код на портфейла от обезпечения (Т1F23), РТ следва да агрегират обезпеченията, като вземат за стойност на този портфейл от обезпечения за целите на набора на

позиции за обезпечение медианата на всички стойности на обезпечението, посочени в насока 21, в докладите със същия код.

23. Когато обезпечаването не се извършва на база портфейл, променливите, които представляват стойността на обезпечението, се прилагат само по отношение на отделен дериват и, когато е възможно, РТ следва да осигурят агрегиране на тези позиции за обезпечение въз основа на показателите, изброени в насока 21.
24. Всички деривати, отчетени пред РТ, трябва да бъдат агрегирани с дериватите с идентични записи в следните полета, които представляват величини на дериватите, групирани в набори от позиции за определяне на контрагентите по дериватите:
  - а. Идентификационен код на отчитащия се субект (T1F2);
  - б. Идентификационен код на другия контрагент (T1F4);
  - в. Валута на стойността (T1F18);
  - г. Обезпеченост (T1F21);
  - д. Код на портфейла от обезпечения (T1F23), ако е приложимо;
  - е. Вид договор (T2F1);
  - ж. Клас на активите (T2F2);
  - з. Вид идентификация на базовия актив (T2F7);
  - и. Идентификация на базовия актив (T2F8);
  - й. Условна валута 1 (T2F9);
  - к. Условна валута 2 (T2F10), ако е приложимо;
  - л. Валута на доставката (T2F11);
  - м. Валута на доставката 2 (T2F61), ако е приложимо;
  - н. Вид на рамковия договор (T2F30);
  - о. Версия на рамковия договор (T2F31);
  - п. Клиринг извършен (T2F35);
  - р. Вътрешногрупова трансакция (T2F38)
  - с. База на валутния курс (T2F64);
  - т. Вид на опцията (T2F78), когато е приложимо.

25. РТ трябва да използват следните групи за агрегирани деривати със сходни стойности за „Срок до падежа“. Срокът до падежа се изчислява като разликата между падежа на деривата и референтната дата, по Грегорианския календар.

| Разлика между падежа и референтната дата                         | Стойност на „Срок до |
|--|----------------------|
| Един месец или по-малко от един месец                            | „T01_00M_01M“        |
| Над един месец, но не повече от три месеца (включително)         | „T02_01M_03M“        |
| Над три месеца, но по-малко от шест месеца (включително)         | „T03_03M_06M“        |
| Над шест месеца, но по-малко от девет месеца (включително)       | „T04_06M_09M“        |
| Над девет месеца, но по-малко от дванадесет месеца (включително) | „T05_09M_12Y„        |
| Над дванадесет месеца, но по-малко от две години (включително)   | „T06_01Y_02Y“        |
| Над 24 месеца, но по-малко от три години (включително)           | „T07_02Y_03Y“        |
| Над 36 месеца, но по-малко от четири години (включително)        | „T08_03Y_04Y“        |
| Над 48 месеца, но по-малко от пет години (включително)           | „T09_04Y_05Y“        |
| Над 5 години, но по-малко от 10 години (включително)             | „T10_05Y_10Y“        |
| Над 10 години, но по-малко от 15 години (включително)            | „T11_10Y_15Y“        |
| Над 15 години, но по-малко от 20 години (включително)            | „T12_15Y_20Y“        |
| Над 20 години, но по-малко от 30 години (включително)            | „T13_20Y_30Y“        |
| Над 30 години, но по-малко от 50 години (включително)            | „T14_30Y_50Y“        |
| Над 50 години  | „T15_50Y_XX_Y“       |
| Падежът не е попълнен  | „T16_BL“             |
| Падежът е неприложим   | „T17_NA“             |

26. В случай че падежът на даден дериват е на дата, която не съществува в месеца на референтната дата (т.е. в месец с 29, 30, 31 дни), решението за това в коя група да

бъде включен този дериват трябва да бъде взето чрез третиране на деривата все едно, че изчисленията се правят на падежа за месеца, в който е референтната дата. Например, ако референтната дата за изчислението по отношение на дериват е 31 януари, а падежът на деривата е на 28 февруари, този дериват трябва да бъде отнесен към групата „Един месец или по-малко от един месец“. Ако референтната дата е 31 януари, а падежът е на 1 март, дериватът трябва да бъде отнесен към групата „Над един месец, но не повече от три месеца“. Ако референтната дата за изчислението е 30 април, а падежът на деривата е 31 май, този дериват трябва да бъде отнесен към групата „Един месец или по-малко от един месец“.

27. Дериватите с лихвен суап трябва да се групират и според вида им. Във връзка с това дали лихвеният процент за компонент 1 и компонент 2 е фиксиран или плаващ, таблицата по-долу обяснява как трябва да се разпознава „видът на лихвения суап“ и как трябва да се групират дериватите с лихвен суап:

| Фиксиран лихвен процент на компонент 1 | Фиксиран лихвен процент на компонент 2 | Плаващ лихвен процент на компонент 1 | Плаващ лихвен процент на компонент 2 | Стойност на променливата „Вид на лихвения суап“ <sup>7</sup> |
|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| P                                      | B                                      | B                                    | P                                    | FIX-FLOAT  |
| B                                      | P                                      | P                                    | B                                    | FIX-FLOAT  |
| P                                      | P                                      | B                                    | B                                    | FIX-FIX  |
| B                                      | B                                      | P                                    | P                                    | BASIS  |

P = Попълнено, B = Празно

28. За кредитните деривати PT трябва да използват за групиране на деривати за набори от позиции и набори от валутни позиции следните величини в допълнение към величините, посочени в насоки 24 до 26:

- а. Ранг (T2F83), когато референтният субект е попълнен в поле „Референтен субект“;
- б. Траншове (T2F90), когато в поле „Идентификация на базовия актив“ (T2F8) е попълнен индекс.

<sup>7</sup> В случай че попълнената в клетка „Фиксиран лихвен процент на компонент 1“ стойност е 1,00, а попълнената в клетка „Плаващ лихвен процент на компонент 1“ стойност е „EURI“, в клетката за стойността на променливата „Вид на лихвения суап“ се попълва „FIX\_EURI“. В случай че фиксираните компоненти не са попълнени, но в клетка „Плаващ лихвен процент на компонент 1“ е отбелязано „LIBO“, а в клетка „Плаващ лихвен процент на компонент 2“ е отбелязано „EURI“, клетката за стойността на променливата „Вид на лихвения суап“ се попълва „EURI\_LIBO“.

29. За стоковите деривати РТ трябва да агрегира показателите за класовете стокови деривати в съответствие с величините, посочени в насока 24 до 26 от настоящия документ, по всяка от следните подробности, отчетени в поле T2F65 и поле T2F66 на изменените ТСИ по отношение на отчетите:
- а. метали: в полето „Категория на стоката“ е посочено „ME“
  - б. нефтопродукти: в полето „Подробна информация за вида на стоката“ е посочено „OI“
  - в. въглища: в полето „Подробна информация за вида на стоката“ е посочено „CO“
  - г. природен газ: в полето „Подробна информация за вида на стоката“ е посочено „NG“
  - д. енергия: в полето „Подробна информация за вида на стоката“ е посочено „EL“ или „IE“
  - е. селскостопански продукти: в полето „Категория на стоката“ е посочено „AG“
  - ж. други стоки, включително товари и C10: в полето „Категория на стоката“ е посочено „FR“ или „IN“, или „EX“, или „OT“, или в полето „Подробна информация за вида на стоката“ е посочено „WE“
  - з. дериват върху квота за емисии: в полето „Подробна информация за вида на стоката“ е посочено „EM“
  - и. непосочено: когато дериватът е стоков съгласно „Клас на активите“ (T2F2), но не следва предходните съкращения
  - й. празно, когато дериватът не попада в „Клас на активите“ (T2F2) „стока“
30. РТ трябва да използват следните величини за групиране на деривати, във връзка с които се използва едно и също обезпечение. Когато всяка от посочените по-долу величини съвпада в два или повече отчета за обезпечение с действие от тип „V“, тези отчети трябва да бъдат групирани като набор от позиции за обезпечение:
- а. Идентификационен код на отчитащия се субект (T1F2)
  - б. Идентификационен код на другия контрагент (T1F4)
  - в. Обезпеченост (T1F21) и
  - г. Портфейл от обезпечения (T1F22)
  - д. Валута на предоставения първоначален маржин (T1F25)
  - е. Валута на предоставения променлив маржин (T1F27)

- ж. Валута на получения първоначален маржин (T1F29)
  - з. Валута на получения променлив маржин (T1F31)
  - и. Валута на излишъка по предоставеното обезпечение (T1F33)
  - й. Валута на излишъка по полученото обезпечение (T1F35)
31. РТ трябва да определят наборите от валутни позиции от значение за всеки орган, когато контрагентите са отчетели валутата на този орган по една от величините по-долу.
- а. Условна валута 1 (T2F9);
  - б. Условна валута 2 (T2F10), или
  - в. Валута на доставката (T2F11),
  - г. Валута на доставката 2 (T2F61), когато е приложимо.
32. ТР трябва да предоставят даден набор от валутни позиции на органите, определени в съответствие с насока 31, и въз основа на всички величини, включени в насоки 24 до 26. Насока 27, насока 28 и насока 29 следва да се прилагат и по отношение на набори от валутни позиции, когато е уместно.
33. РТ трябва да агрегират обезпечението, което се отнася до наборите от валутни позиции, определени в съответствие с насока 31, като използват величините, посочени в насока 30.