



2025/2159

31.10.2025 г.

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2025/2159 НА КОМИСИЯТА

от 27 октомври 2025 година

за изменение на техническите стандарти за изпълнение, установени в Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284, по отношение на докладването за целите на надзора и оповестяването на информация от страна на инвестиционните посредници

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) 2019/2033 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 г. относно пруденциалните изисквания за инвестиционните посредници и за изменение на регламенти (ЕС) № 1093/2010, (ЕС) № 575/2013, (ЕС) № 600/2014 и (ЕС) № 806/2014⁽¹⁾, и по-специално член 54, параграф 3 от него,

като има предвид, че:

- (1) С Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284 на Комисията⁽²⁾ бе уредено оповестяването на изискуемата по Регламент (ЕС) 2019/2033 пруденциална информация от страна на инвестиционните посредници. Член 5 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284, определящ формата и честотата на докладване от страна на инвестиционните посредници, различни от малки и невзаимосвързани инвестиционни посредници, препраща към Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 на Комисията⁽³⁾.
- (2) С промените, въведени с Регламент (ЕС) 2024/1623 на Европейския парламент и на Съвета⁽⁴⁾ в Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета⁽⁵⁾, бе изменена установената с Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 уредба на докладването. В резултат посоченият регламент за изпълнение бе отменен и заменен с Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117 на Комисията⁽⁶⁾.
- (3) С цел да се предостави на инвестиционните посредници достатъчно време да съобразят вътрешната си система с оглед на изменените изисквания за докладване, следва да се предвиди дерогация, с която да се отложи датата на подаване на първия задължителен тримесечен доклад, следваща датата на прилагане на настоящия регламент.
- (4) Някои елементи от измененията, въведени с Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117, следва да бъдат отразени в изискванията за докладване за инвестиционните посредници, а други елементи следва да останат същите. В частност докладването на кредитния риск от контрагента и на риска от корекция на кредитната оценка следва да бъде еднакво за инвестиционните посредници, избрали да прилагат съответните разпоредби на Регламент (ЕС) № 575/2013, и за кредитните институции. От друга страна, докладването на капиталовите изисквания за пазарен риск, съответно на

⁽¹⁾ ОВ L 314, 5.12.2019 г., стр. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

⁽²⁾ Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284 на Комисията от 10 декември 2021 г. за определяне на технически стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) 2019/2033 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на изискванията за докладване за целите на надзора и оповестяването на информация от страна на инвестиционните посредници (ОВ L 458, 22.12.2021 г., стр. 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/2284/oj).

⁽³⁾ Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 на Комисията от 17 декември 2020 г. за определяне на техническите стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на предоставянето на информация от институциите на надзорните органи и за отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) № 680/2014 (ОВ L 97, 19.3.2021 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

⁽⁴⁾ Регламент (ЕС) 2024/1623 на Европейския парламент и на Съвета от 31 май 2024 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 575/2013 по отношение на изискванията за кредитен риск, риск от корекция на кредитната оценка, операционен риск и пазарен риск, както и за долна граница на капиталовото изискване (ОВ L, 2024/1623, 19.6.2024 г., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj>).

⁽⁵⁾ Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно пруденциалните изисквания за кредитните институции и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ L 176 27.6.2013 г., стр. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

⁽⁶⁾ Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117 на Комисията от 29 ноември 2024 г. за определяне на техническите стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на предоставянето на информация от институциите на надзорните органи и за отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 на Комисията (ОВ L, 2024/3117, 27.12.2024 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).

К-фактора „риск във връзка с нетните позиции“ (К-NPR), следва да се различава между кредитните институции и инвестиционните посредници, предвид въведените с Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117 изменения за кредитните институции, като например въвеждането на мултипликационни коефициенти и други незначителни корекции. Инвестиционните посредници следва да прилагат и докладват капиталовите изисквания за пазарен риск, посочени в трета част, дял IV от Регламент (ЕС) № 575/2013 във версията му в сила към 26 юни 2019 г. преди измененията, въведени с Регламент (ЕС) 2019/876 на Европейския парламент и на Съвета ⁽⁷⁾.

- (5) Член 5 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284 следва да бъде изменен, за да се съгласуват изискванията за докладване за кредитните институции с тези за инвестиционните посредници, когато прилаганата нормативна уредба е една и съща, и да се предвидят специални разпоредби, когато приложимата за едните и другите уредба е различна.
- (6) С цел да се улесни спазването на изискванията за докладване, изискванията за минимална точност в член 8 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284 следва да бъдат изменени.
- (7) Поради това Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284 следва да бъде съответно изменен.
- (8) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проекта на технически стандарти за изпълнение, представен на Комисията от Европейския банков орган (ЕБО).
- (9) Измененията на Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284 се основават на Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117 и не представляват значителни изменения по същество, поради което, в съответствие с член 15, параграф 1, втора алинея от Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета ⁽⁸⁾, ЕБО не проведе открити обществени консултации, не анализира съответните потенциални разходи и ползи, нито поиска становището на създадената с член 37 от посочения регламент Група на участниците от банковия сектор, тъй като прецени, че това би било несъизмеримо с обхвата и въздействието на проекта на технически стандарти за изпълнение,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/2284 се изменя, както следва:

- 1) В член 2, параграф 1 се добавя следната втора алинея:

„Чрез дерогация от първа алинея инвестиционните посредници, различни от малки и невзаимосвързани инвестиционни посредници, подават най-късно до 30 юни 2026 г. информацията, посочена в образец С 25.01 от приложение I към Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117 на Комисията ^(*), за всички референтни дати между януари и април 2026 г.

^(*) Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117 на Комисията от 29 ноември 2024 г. за определяне на техническите стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на предоставянето на информация от институциите на надзорните органи и за отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 на Комисията (ОВ L, 2024/3117, 27.12.2024 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).“

⁽⁷⁾ Регламент (ЕС) 2019/876 на Европейския парламент и на Съвета от 20 май 2019 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 575/2013 по отношение на отношението на ливъридж, отношението на нетното стабилно финансиране, капиталовите изисквания и изискванията за приемливи задължения, кредитния риск от контрагента, пазарния риск, експозициите към централни контрагенти, експозициите към предприятия за колективно инвестиране, големите експозиции, изискванията за отчетност и оповестяване и на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ L 150, 7.6.2019 г., стр. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/876/oj>).

⁽⁸⁾ Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 г. за създаване на Европейски надзорен орган (Европейски банков орган), за изменение на Решение № 716/2009/ЕО и за отмяна на Решение 2009/78/ЕО на Комисията (ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

- 2) В член 5 параграфи 2, 3 и 4 се заменят със следното:
- „2. Инвестиционните посредници, които са различни от малки и невзаимосвързани инвестиционни посредници и които по силата на член 21, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2019/2033 изчисляват изискването за К-фактори за рискове към пазара въз основа на К-NPR, докладват всяко тримесечие информацията, посочена в образци С 18.00 — С 24.00 от приложение X към настоящия регламент, като следват указанията в приложение XI към настоящия регламент.
3. Инвестиционните посредници, които са различни от малки и невзаимосвързани инвестиционни посредници и които прилагат дерогацията, предвидена в член 25, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2019/2033, докладват всяко тримесечие информацията, посочена в образец С 34.02 от приложение I към Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117, с изключение на информацията за долната граница на изчисленото капиталово изискване, като следват приложимите указания.
4. Инвестиционните посредници, които са различни от малки и невзаимосвързани инвестиционни посредници и които използват дерогацията в член 25, параграф 5, втора алинея от Регламент (ЕС) 2019/2033, докладват всяко тримесечие информацията, посочена в образец С 25.01 от приложение I към Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/3117, като следват приложимите указания.“
- 3) В член 8, параграф 1, буква б) подточка i) се заменя със следното:
- „i) данните от вид „паричен“ се докладват с минимална точност до десет хиляди единици.“
- 4) Текстът на приложение I към настоящия регламент се добавя като приложение X.
- 5) Текстът на приложение II към настоящия регламент се добавя като приложение XI.

Член 2

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 27 октомври 2025 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN

ДОКЛАДВАНЕ НА ИЗИСКВАНЕТО ЗА К-ФАКТОРИТЕ ЗА РИСКОВЕ ЗА ПАЗАРА ВЪЗ ОСНОВА НА К-NPR

ОБРАЗЦИ ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ПОСРЕДНИЦИ			
Номер на образца	Код на образца	Наименование на образца/групата образци	Съкратено наименование
		ПАЗАРЕН РИСК	MKR
18	C 18.00	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА ПОЗИЦИОННИ РИСКОВЕ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ	MKR SA TDI
19	C 19.00	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В СЕКЮРИТИЗАЦИИ	MKR SA SEC
20	C 20.00	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ	MKR SA CTP
21	C 21.00	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА РИСК ВЪВ ВРЪЗКА С ПОЗИЦИИТЕ В КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ	MKR SA EQU
22	C 22.00	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА ВАЛУТЕН РИСК	MKR SA FX
23	C 23.00	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА СТОКИ	MKR SA COM
24	C 24.00	ВЪТРЕШНИ МОДЕЛИ ЗА ПАЗАРЕН РИСК	MKR IM

С 18.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА ПОЗИЦИОННИ РИСКОВЕ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ (МКР SA TDI)

Валута:

		ПОЗИЦИИ					КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ		
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040			
0010	ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ В ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ						Поле, свързано с SA2	
0011	Общ риск							
0012	Деривати							
0013	Други активи и пасиви							
0020	Матуритетен подход							
0030	Зона 1							
0040	0 ≤ 1 месец							
0050	> 1 ≤ 3 месеца							
0060	> 3 ≤ 6 месеца							
0070	> 6 ≤ 12 месеца							
0080	Зона 2							
0090	> 1 ≤ 2 г. (1,9 г. за купон под 3 %)							
0100	> 2 ≤ 3 г. (> 1,9 ≤ 2,8 Г. за купон под 3%)							
0110	> 3 ≤ 4 г. (> 2,8 ≤ 3,6 г. за купон под 3%)							
0120	Зона 3							
0130	> 4 ≤ 5 г. (> 3,6 ≤ 4,3 г. за купон под 3%)							

		ПОЗИЦИИ					КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ		
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040			
0140	> 5 ≤ 7 г. (> 4,3 ≤ 5,7 г. за купон от под 3 %)							
0150	> 7 ≤ 10 г. (> 5,7 ≤ 7,3 г. за купон от под 3 %)							
0160	> 10 ≤ 15 г. (> 7,3 ≤ 9,3 г. за купон под 3%)							
0170	> 15 ≤ 20 г. (> 9,3 ≤ 10,6 г. за купон под 3%)							
0180	> 20 г. (> 10,6 ≤ 12,0 г. за купон под 3%)							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 г. за купон под 3 %)							
0200	(> 20 г. за купон под 3 %)							
0210	Дюрационен подход							
0220	Зона 1							
0230	Зона 2							
0240	Зона 3							
0250	Специфичен риск							
0251	Капиталово изискване за несекюритизиращи дългови инструменти							
0260	Дългови ценни книжа по първата категория в таблица 1							
0270	Дългови ценни книжа по втората категория в таблица 1							
0280	С остатъчен срок ≤ 6 месеца							
0290	С остатъчен срок > 6 месеца и ≤ 24 месеца							
0300	С остатъчен срок > 24 месеца							

		ПОЗИЦИИ					КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ		
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040			
0310	Дългови ценни книжа по третата категория в таблица 1							
0320	Дългови ценни книжа по четвъртата категория в таблица 1							
0321	Кредитни деривати за п-то неизпълнение с кредитен рейтинг							
0325	Капиталово изискване за секюритизиращи инструменти							
0330	Капиталови изисквания за портфейла за корелационно търгуване							
0350	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта“)							
0360	Опростен метод							
0370	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск							
0380	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск							
0385	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варианти							
0390	Подход на сценарийната матрица							

С 21.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА РИСК ВЪВ ВРЪЗКА С ПОЗИЦИИТЕ В КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ (MKR SA EQU)

Национален пазар:

		ПОЗИЦИИ					КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ		
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040			
0010	КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ В ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ							Поле, свързано с СА
0020	Общ риск							
0021	Деривати							
0022	Други активи и пасиви							
0030	Търгувани на борсата, широко диверсифицирани фючърси върху борсови индекси, за които се прилага специфичен подход							
0040	Други капиталови инструменти, различни от търгувани на борсата, широко диверсифицирани фючърси върху борсови индекси							
0050	Специфичен риск							
0090	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта“)							
0100	Опростен метод							
0110	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск							
0120	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск							
0125	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варианти							
0130	Подход на сценарийната матрица							

С 22.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА ВАЛУТЕН РИСК (MCR SA FX)

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (включително преразпределение на несъчетаните позиции във валути, различни от докладваните, които са предмет на специално третиране за съчетани позиции)			КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	СЪЧЕТАНИ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0010	ОБЩО ПОЗИЦИИ									Поле, свързано с СА
0020	Валути с висока взаимосвързаност									
0025	в т.ч.: отчетна валута									
0030	Всички други валути (включително ПКИ, третиране като различни валути)									
0040	Злато									
0050	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта“)									
0060	Опростен метод									
0070	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск									
0080	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск									
0085	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варианти									
0090	Подход на сценарийната матрица									
РАЗБИВКА НА ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ПОЗИЦИИТЕ (ВКЛЮЧИТЕЛНО ОТЧЕТНАТА ВАЛУТА) ПО ВИДОВЕ ЕКСПОЗИЦИИ										
0100	Други активи и пасиви, различни от задбалансовите позиции и деривати									
0110	Задбалансови позиции									
0120	Деривати									

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (включително преразпределение на несъчетаните позиции във валути, различни от докладваните, които са предмет на специално третиране за съчетани позиции)			КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	СЪЧЕТАНИ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
Поясняващи позиции: ВАЛУТНИ ПОЗИЦИИ										
0130	Евро									
0140	Лек									
0150	Аржентинско песо									
0160	Австралийски долар									
0170	Бразилски реал									
0180	Български лев									
0190	Канадски долар									
0200	Чешка крона									
0210	Датска крона									
0220	Египетска лира									
0230	Британска лира									
0240	Форинт									
0250	Йена									
0280	Денар									
0290	Мексиканско песо									
0300	Злота									
0310	Румънска лея									
0320	Руска рубла									
0330	Сръбски динар									
0340	Шведска крона									
0350	Швейцарски франк									

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (включително преразпределение на несъчетаните позиции във валути, различни от докладваните, които са предмет на специално третиране за съчетани позиции)			КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	СЪЧЕТАНИ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0360	Турска лира									
0370	Украинска гривна									
0380	Щатски долар									
0390	Исландска крона									
0400	Норвежка крона									
0410	Хонконгски долар									
0420	Нов тайвански долар									
0430	Новозеландски долар									
0440	Сингапурски долар									
0450	Вон									
0460	Ренминби юан									
0470	Друго									

С 23.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА СТОКИ (MCR SA COM)

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040			
0010	ОБЩО ПОЗИЦИИ В СТОКИ							Поле, свързано с СА
0020	Благородни метали (с изключение на злато)							
0030	Неблагородни метали							
0040	Селскостопански продукти (нетрайни продукти)							
0050	Други							
0060	В т.ч. енергийни продукти (нефт, газ)							
0070	Подход на падежната стълбица							
0080	Разширен подход на падежната стълбица							
0090	Опростен подход: Всички позиции							
0100	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта“)							
0110	Опростен метод							
0120	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск							
0130	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск							
0135	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варианти							
0140	Подход на сценарийната матрица							

С 24.00 — ВЪТРЕШНИ МОДЕЛИ ЗА ПАЗАРЕН РИСК (MKR IM)

	Стойност под риск (VaR)		СТРЕСИРАНА СТОЙНОСТ ПОД РИСК (SVaR)		КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛЕН РИСК ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ И МИГРАЦИОНЕН РИСК		КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ВСИЧКИ ЦЕНОВИ РИСКОВЕ ЗА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ			КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ	Брой превишения през предходните 250 работни дни	Мултипликационен коефициент за VaR (m _c)	Мултипликационен коефициент за SVaR (m _s)	ВЪЗПРИЕТИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО	ВЪЗПРИЕТИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ КЪСИ ПОЗИЦИИ СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО
	МУЛТИПЛИКАЦИОНЕН КОЕФИЦИЕНТ (m _c), УМНОЖЕН ПО СРЕДНАТА СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИТЕ 60 РАБОТНИ ДНИ (VaR _{avg})	СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИЯ ДЕН (VaR _{t-1})	МУЛТИПЛИКАЦИОНЕН КОЕФИЦИЕНТ (m _s), УМНОЖЕН ПО СРЕДНАТА СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИТЕ 60 РАБОТНИ ДНИ (SVaR _{avg})	ПОСЛЕДНА ИЗВЕСТНА СТРЕСИРАНА СТОЙНОСТ ПОД РИСК (SVaR _{t-1})	СРЕДНА ВЕЛИЧИНА ЗА 12 СЕДМИЦИ	ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА	МИНИМАЛНА СТОЙНОСТ	СРЕДНА ВЕЛИЧИНА ЗА 12-СЕДМИЦИ	ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА							
	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	ОБЩО ПОЗИЦИИ										Поле, свързано с СА					
Поясняващи позиции: РАЗБИВКА НА ПАЗАРНИЯ РИСК																
0020	Търгувани дългови инструменти															
0030	ТДИ — общ риск															
0040	ТДИ — специфичен риск															
0050	Капиталови инструменти															
0060	КИ — общ риск															
0070	КИ — специфичен риск															
0080	Валутен риск															

	Стойност под риск (VaR)		СТРЕСИРАНА СТОЙНОСТ ПОД РИСК (SVaR)		КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛЕН РИСК ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ И МИГРАЦИОНЕН РИСК		КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ВСИЧКИ ЦЕНОВИ РИСКОВЕ ЗА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ			КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ	Брой превишения през предходните 250 работни дни	Мультипликационен коефициент за VaR (m _c)	Мультипликационен коефициент за SVaR (m _s)	ВЪЗПРИЕТИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО	ВЪЗПРИЕТИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ КЪСИ ПОЗИЦИИ СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО
	МУЛТИПЛИКАЦИОНЕН КОЕФИЦИЕНТ (m _c), УМНОЖЕН ПО СРЕДНАТА СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИТЕ 60 РАБОТНИ ДНИ (VaR _{avg})	СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИЯ ДЕН (VaR _{t-1})	МУЛТИПЛИКАЦИОНЕН КОЕФИЦИЕНТ (m _s), УМНОЖЕН ПО СРЕДНАТА СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИТЕ 60 РАБОТНИ ДНИ (SVaR _{avg})	ПОСЛЕДНА ИЗВЕСТНА СТРЕСИРАНА СТОЙНОСТ ПОД РИСК (SVaR _{t-1})	СРЕДНА ВЕЛИЧИНА ЗА 12 СЕДМИЦИ	ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА	МИНИМАЛНА СТОЙНОСТ	СРЕДНА ВЕЛИЧИНА ЗА 12 СЕДМИЦИ	ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА							
	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0090	Стоков риск															
0100	Общ размер на общия риск															
0110	Общ размер на специфичния риск“															

ПРИЛОЖЕНИЕ II

„ПРИЛОЖЕНИЕ XI

УКАЗАНИЯ ЗА ДОКЛАДВАНЕТО НА ИЗИСКВАНЕТО ЗА К-ФАКТОРИТЕ ЗА РИСКОВЕ ЗА ПАЗАРА ВЪЗ ОСНОВА НА К-NPR

Съдържание

ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ	18
1. УСТАНОВЕНИ ПРАКТИКИ	18
1.1. Правила за номериране	18
1.2. Правила за докладването на положителни и отрицателни стойности	18
1.3. Позовавания на Регламент (ЕС) № 575/2013	18
ЧАСТ II: УКАЗАНИЯ ЗА ОБРАЗЦИТЕ: ОБРАЗЦИ ЗА ПАЗАРЕН РИСК	18
1. Общи бележки	18
2. С 18.00 — Пазарен риск: Стандартизиран подход за позиционни рискове по отношение на търгувани дългови инструменти (MKR SA TDI)	18
2.1. Общи бележки	18
2.2. Указания за конкретни позиции	19
3. С 19.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В СЕКЮРИТИЗАЦИИ (MKR SA SEC)	20
3.1. Общи бележки	20
3.2. Указания за конкретни позиции	21
4. С 20.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК ЗА ПОЗИЦИИТЕ, ОТНЕСЕНИ КЪМ ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ (MKR SA STR)	22
4.1. Общи бележки	22
4.2. Указания за конкретни позиции	23
5. С 21.00 — Пазарен риск: Стандартизиран подход за риск във връзка с позициите в капиталови инструменти (MKR SA EQU)	24
5.1. Общи бележки	24
5.2. Указания за конкретни позиции	24
6. С 22.00 — Пазарен риск: Стандартизирани подходи за валутен риск (MKR SA FX)	26
6.1. Общи бележки	26
6.2. Указания за конкретни позиции	26
7. С 23.00 — Пазарен риск: Стандартизирани подходи за стоки (MKR SA COM)	28
7.1. Общи бележки	28
7.2. Указания за конкретни позиции	28
8. С 24.00 - Вътрешен модел за пазарен риск (MKR IM)	29
8.1. Общи бележки	29
8.2. Указания за конкретни позиции	29

ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ

1. УСТАНОВЕНИ ПРАКТИКИ

1.1. Правила за номериране

1. Когато в документа се препраща към колоните, редовете и полетата от образците, обозначаването е посоченото в точки 2—5. Тези цифрови кодове се използват широко при правилата за утвърждаване.
2. В указанията се съблюдават следните общи означения: {образец; ред; колона}.
3. Когато се извършва утвърждаване в рамките на образец, в който се използват само съдържащите се в него данни, означенията не включват думата „образец“: {ред; колона}.
4. При образците, които имат само една колона, се посочват само редовете. {образец; ред}.
5. Знакът „звездичка“ се използва, за да се покаже, че утвърждаването обхваща посочените преди това редове или колони.

1.2. Правила за докладването на положителни и отрицателни стойности

6. Всяка стойност, с която се увеличават собствените средства или капиталовите изисквания, се докладва като положително число. Обратно – всяка стойност, с която се намалява общият размер на собствените средства или капиталовите изисквания, се докладва като отрицателно число. Ако пред обозначението на дадена позиция се намира отрицателен знак (-), тя не би следвало да е с положителна стойност.

1.3. Позовавания на Регламент (ЕС) № 575/2013

7. Всички позовавания на членове 325—377 от Регламент (ЕС) № 575/2013 се считат за позовавания на версията на този регламент в сила към 26 юни 2019 г.

ЧАСТ II: УКАЗАНИЯ ЗА ОБРАЗЦИТЕ: ОБРАЗЦИ ЗА ПАЗАРЕН РИСК

1. ОБЩИ БЕЛЕЖКИ

8. Тези указания се отнасят за образците, в които се докладва изчисляването според стандартизирания подход на капиталовите изисквания за валутен риск (MKR SA FX), стоков риск (MKR SA COM), лихвен риск (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) и капиталов риск (MKR SA EQU). В тази част са включени и указания за образца, в който се докладва изчисляването на капиталовите изисквания според подхода на вътрешните модели (MKR IM).
9. Рискът при позициите в търгуван дългов или капиталов инструмент (дългов или капиталов дериват) се разделя на два компонента, за да се изчисли изискваният капитал с оглед на този риск. Първият компонент обхваща специфичния риск – рискът от промяна на цената на инструмента поради фактори, свързани с неговия емитент, а ако е дериват – с емитента на базовия инструмент. Вторият компонент обхваща общия риск – рискът от промяна на цената на инструмента поради промяна в лихвените проценти (при търгуван дългов инструмент или дългов дериват) или поради (при капиталов инструмент или капиталов дериват) общата динамика на пазара на капиталови инструменти, която не е свързана със специфичните характеристики на отделните ценни книжа. Общото третиране в зависимост от спецификата на инструментите и процедурите за нетиране са описани в членове 326—333 от Регламент (ЕС) № 575/2013.

2. С 18.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА ПОЗИЦИОННИ РИСКОВЕ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ (MKR SA TDI)

2.1. Общи бележки

10. В този образец се отразяват позициите и свързаните с тях капиталови изисквания за рисковете при позиции в търгувани дългови инструменти според стандартизирания подход (член 325, параграф 2, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013). Различните рискове и методи по Регламент (ЕС) № 575/2013 се разглеждат по редове. Специфичният риск при експозициите, включени в MKR SA SEC и MKR SA CTP, се докладва само в образец „Общо“ на MKR SA TDI. Докладваните в тези образци капиталови изисквания се пренасят съответно в поле {0325;0060} (секюритизации) и {0330;0060} (СТР — портфейл за корелационно търгуване).

11. Този образец се попълва отделно за „Total“ (Общо), както и за предварително съставен списък със следните парични единици: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD и един допълнителен образец за всички останали парични единици.

2.2. Указания за конкретни позиции

Колони	
0010—0020	ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Член 102 и член 105, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Това са брунтните позиции, които не са нетирани по инструменти и които обаче, в съответствие с член 345, параграф 1, първа алинея, второ изречение от Регламент (ЕС) № 575/2013, не включват поетите позиции, записани или препоети от трети лица. Относно разграничението между дълги и къси позиции, което е приложимо и за тези брунтни позиции, вж. член 328, параграф 2 от посочения регламент.
0030—0040	НЕТНИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Членове 327—329 и член 334 от Регламент (ЕС) № 575/2013. По отношение на разграничението между дълги и къси позиции вж. член 328, параграф 2 от посочения регламент.
0050	ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Тези нетни позиции, които в съответствие с различните подходи, изложени в трета част, дял IV, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013, подлежат на капиталови изисквания.
0060	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Капиталовите изисквания за всички съответни позиции в съответствие с трета част, дял IV, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0070	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ Член 92, параграф 6, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013. Произведението на капиталовите изисквания и 1,2,5.

Редове	
0010—0350	ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ В ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ Позициите в търгувани дългови инструменти в търговския портфейл и съответните им капиталови изисквания за позиционен риск съгласно член 92, параграф 4, буква б), подточка i) от Регламент (ЕС) № 575/2013 и трета част, глава 2, дял IV от същия регламент се докладват в зависимост от рисковата категория, падежа и използвания подход.
0011	ОБЩ РИСК
0012	Деривати Дериватите, включени в изчисляването на лихвения риск при позициите в търговския портфейл, като се взимат предвид членове 328—331 от Регламент (ЕС) № 575/2013, когато е приложимо.
0013	Други активи и пасиви Инструментите, които не са деривати и които са включени в изчисляването на лихвения риск при позициите в търговския портфейл.
0020—0200	МАТУРИТЕТЕН ПОДХОД Позициите в търгувани дългови инструменти, за които се прилагат матуритетният подход по член 339, параграфи 1—8 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и съответните капиталови изисквания, изчислени в съответствие с член 339, параграф 9 от същия регламент. Позицията се разделя по зони 1, 2 и 3, които се разделят по падеж на инструментите.
0210—0240	ОБЩ РИСК ДЮРАЦИОНЕН ПОДХОД Позициите в търгувани дългови инструменти, за които се прилагат дюрационният подход по член 340, параграфи 1—6 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и съответните капиталови изисквания, изчислени в съответствие с член 340, параграф 7 от същия регламент. Позицията се разделя по зони 1, 2 и 3.

0250	<p>СПЕЦИФИЧЕН РИСК</p> <p>Сборът от стойностите, докладвани в редове 0251, 0325 и 0330</p> <p>Позициите в търгувани дългови инструменти, за които се прилагат капиталовите изисквания за специфичен риск и съответните капиталови изисквания в съответствие с член 92, параграф 3, буква б), член 335, член 336, параграфи 1, 2 и 3, и членове 337 и 338 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Необходимо е да се има предвид и последното изречение от член 327, параграф 1 от същия регламент.</p>
0251—0321	<p>Капиталово изискване за несекюритизиращи дългови инструменти</p> <p>Сборът от стойностите, докладвани в редове 260—321.</p> <p>Капиталовите изисквания за кредитните деривати за п-то неизпълнение, които не са с присъдена външна кредитна оценка, се изчисляват чрез сумиране на рисковите тегла на референтните субекти (член 332, параграф 1, буква д) и член 332, параграф 1, втора алинея от Регламент (ЕС) № 575/2013 — „подробен преглед“). Кредитните деривати за п-то неизпълнение, които са с присъдена външна кредитна оценка (член 332, параграф 1, трета алинея от Регламент (ЕС) № 575/2013), се докладват отделно в ред 321.</p> <p>Докладване на позиции, за които се прилага член 336, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013</p> <p>Съществува специално третиране на облигациите, които отговарят на изискванията за 10 % рисково тегло в банковия портфейл съгласно член 129, параграф 3 от посочения регламент (покрити облигации). Специфичните капиталови изисквания съставляват половината от процентите на втората категория, посочена в таблица 1 от член 336 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Тези позиции се разпределят в редове 0280—0300 според остатъчния срок до крайния падеж.</p> <p>Когато общият риск на лихвените позиции е хеджиран с кредитен дериват, се прилагат членове 346 и 347 от Регламент (ЕС) № 575/2013.</p>
0325	<p>Капиталово изискване за секюритизиращи инструменти</p> <p>Общият размер на капиталовите изисквания, докладван в колона 0601 от образец MKR SA SEC. Тези общи капиталови изисквания се докладват в MKR SA TDI само на равнище „общо“.</p>
0330	<p>Капиталови изисквания за портфейла за корелационно търгуване</p> <p>Общият размер на капиталовите изисквания, докладван в колона 0450 от образец MKR SA CTP. Тези общи капиталови изисквания се докладват в MKR SA TDI само на равнище „общо“.</p>
0350—0390	<p>ДОПЪЛНИТЕЛНИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ОПЦИИ (РИСКОВЕ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЕЛТА РИСК)</p> <p>Член 329, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013.</p> <p>Допълнителните изисквания за опции, свързани с рискове, различни от делта риск, се докладват с разбивка по метода, използван за изчисляването им.</p>

3. C 19.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В СЕКЮРИТИЗАЦИИ (MKR SA SEC)

3.1. Общи бележки

12. В този образец се изисква информация за позициите (всички/нетни и дълги/къси) и свързаните с тях капиталови изисквания, по стандартизирания подход, за компонента за специфичен риск на риска при позициите в секюритизация/пресекуритизация в търговския портфейл (които не са допустими за портфейла за корелационно търгуване).
13. В образец MKR SA SEC се представят капиталовите изисквания само за специфичния риск при секюритизиращите позиции в съответствие с член 335 от Регламент (ЕС) № 575/2013 във връзка с член 337 от същия регламент. Когато секюритизиращите позиции в търговския портфейл са хеджирани с кредитни деривати, се прилагат членове 346 и 347 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Има само един образец за всички позиции в търговския портфейл, независимо от прилаганите от инвестиционните посредници подход за определяне на рисковото тегло за всяка позиция в съответствие с трета част, дял II, глава 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Капиталовите изисквания за общия риск на тези позиции се докладват в образец MKR SA TDI или MKR IM.

14. Позициите с рисково тегло 1 250 % могат и да се приспадат от БСК1 (вж. член 244, параграф 1, буква б), член 245, параграф 1, буква б) и член 253 от Регламент (ЕС) № 575/2013). Тези позиции се докладват в настоящия образец, дори ако институцията се възползва от възможността за приспадане.

3.2. Указания за конкретни позиции

Колони	
0010—0020	ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Член 102 и член 105, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013 във връзка с член 337 от същия регламент (секюритизиращи позиции). Относно разграничението между дълги и къси позиции, което е приложимо и за тези брутни позиции, вж. член 328, параграф 2 от посочения регламент.
0030—0040	(-) ПОЗИЦИИ, ПРИСПАДНАТИ ОТ СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА (ДЪЛГИ И КЪСИ) Член 244, параграф 1, буква б), член 245, параграф 1, буква б) и член 253 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0050—0060	НЕТНИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Членове 327, 328, 329 и 334 от Регламент (ЕС) № 575/2013. По отношение на разграничението между дълги и къси позиции, вж. член 328, параграф 2 от посочения регламент.
0061—0104	РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ ПО РИСКОВИ ТЕГЛА Членове 259—262, член 263, таблици 1 и 2, член 264, параграфи 3 и 4 и член 266 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Разбивката се прави поотделно за дългите и за късите позиции.
0402—0406	РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ ПО ПОДХОДИ Член 254 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0402	SEC-IRBA Членове 259 и 260 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0403	SEC-SA Членове 261 и 262 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0404	SEC-ERBA Членове 263 и 264 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0405	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНАТА ОЦЕНКА Членове 254 и 265 и член 266, параграф 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0900	СПЕЦИФИЧНО ТРЕТИРАНЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИТЕ ТРАНШОВЕ ПО КВАЛИФИЦИРАНИ СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ Член 269а, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0406	ДРУГИ (рисково тегло = 1 250 %) Член 254, параграф 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0530—0540	ЦЯЛОСТЕН ЕФЕКТ (КОРЕКЦИЯ) ПОРАДИ НАРУШЕНИЕ НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА 2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2017/2402 Член 270а от Регламент (ЕС) № 575/2013
0570	ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО Член 337 от Регламент (ЕС) № 575/2013, без да се взема предвид свободата на преценка, предвидена в член 335 от същия регламент, която позволява на институцията да ограничи производението на теглото и нетната позиция до максималната възможна загуба при настъпване на риска от неизпълнение.
0601	СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО / ОБЩ РАЗМЕР НА КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ Член 337 от Регламент (ЕС) № 575/2013, като се взема предвид свободата на преценка по член 335 от същия регламент.

Редове	
0010	ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ Общият размер на неуредените секюритизации и пресекуритизации (в търговския портфейл), докладван от институцията, чиято роля е на инициатор или инвеститор или спонсор.
0040, 0070 и 0100	СЕКЮРИТИЗИРАЩИ ПОЗИЦИИ Член 4, параграф 1, точка 62 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0020, 0050, 0080 и 0110	ПРЕСЕКЮРИТИЗИРАЩИ ПОЗИЦИИ Член 4, параграф 1, точка 64 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0041, 0071 и 0101	В Т.Ч.: ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА Общият размер на секюритизиращите позиции, които отговарят на критериите по член 243 или член 270 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и оттам – на условията за диференцирано третиране на капитала.
0030—0050	ИНИЦИАТОР Член 4, параграф 1, точка 13 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0060—0080	ИНВЕСТИТОР Кредитна институция, която държи секюритизиращи позиции в секюритизационна сделка, по отношение на които институцията не е нито инициатор, нито спонсор, нито първоначален кредитор.
0090—0110	СПОНСОР Член 4, параграф 1, точка 14 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Спонсор, който секюритизира и собствените си активи, попълва в редовете на инициатора информацията относно собствените си секюритизирани активи.

4. С 20.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК ЗА ПОЗИЦИИТЕ, ОТНЕСЕНИ КЪМ ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ (MKR SA CTR)

4.1. Общи бележки

15. В този образец се изисква информация за позициите от портфейла за корелационно търгуване (състоящ се от секюритизации, кредитни деривати за п-то неизпълнение и други позиции от портфейла за корелационно търгуване, включени в съответствие с член 338, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013, и за съответните капиталови изисквания съгласно стандартизирания подход.
16. В образец MKR SA CTR се посочват капиталовите изисквания само за специфичния риск при позициите, отнесени към портфейла за корелационно търгуване, в съответствие с член 335 от Регламент (ЕС) № 575/2013 във връзка с член 338, параграфи 2 и 3 от същия регламент. Когато позициите в портфейла за корелационно търгуване от търговския портфейл са хеджирани с кредитни деривати, се прилагат членове 346 и 347 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Има само един образец за всички позиции в портфейла за корелационно търгуване от търговския портфейл, независимо от прилагания от инвестиционните посредници подход за определяне на рисковото тегло за всяка позиция в съответствие с трета част, дял II, глава 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Капиталовите изисквания за общия риск на тези позиции се докладват в образец MKR SA TDI или в образец MKR IM.
17. В този образец са разделени секюритизиращите позиции, кредитните деривати за п-то неизпълнение и другите позиции от портфейла за корелационно търгуване. Секюритизиращите позиции винаги се докладват в редове 0030, 0060 или 0090 (в зависимост от ролята на институцията в секюритизацията). Кредитните деривати за п-то неизпълнение винаги се докладват в ред 0110. „Другите позиции от портфейла за корелационно търгуване“ са позициите, които не са нито секюритизиращи позиции, нито кредитни деривати за п-то неизпълнение (вж. член 338, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013), но са явно „свързани“ с една от тези две позиции (поради намерението за хеджиране).
18. Позициите с рисково тегло 1 250 % могат и да се приспадат от БСК1 (вж. член 244, параграф 1, буква б), член 245, параграф 1, буква б) и член 253 от Регламент (ЕС) № 575/2013). Тези позиции се докладват в настоящия образец, дори ако институцията се възползва от възможността за приспадане.

4.2. Указания за конкретни позиции

Колони	
0010—0020	ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Член 102 и член 105, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013 във връзка с член 338, параграфи 2 и 3 от същия регламент (позициите, отнесени към портфейла за корелационно търгуване). Относно разграничението между дълги и къси позиции, което е приложимо и за тези брутни позиции, вж. член 328, параграф 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0030—0040	(–) ПОЗИЦИИ, ПРИСПАДНАТИ ОТ СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА (ДЪЛГИ И КЪСИ) Член 253 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0050—0060	НЕТНИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Членове 327, 328, 329 и 334 от Регламент (ЕС) № 575/2013 По отношение на разграничението между дълги и къси позиции вж. член 328, параграф 2 от посочения регламент.
0071—0097	РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ ПО РИСКОВИ ТЕГЛА Членове 259—262, член 263, таблици 1 и 2, член 264, параграфи 3 и 4 и член 266 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0402—0406	РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ ПО ПОДХОДИ Член 254 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0402	SEC-IRBA Членове 259 и 260 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0403	SEC-SA Членове 261 и 262 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0404	SEC-ERBA Членове 263 и 264 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0405	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНАТА ОЦЕНКА Членове 254 и 265 и член 266, параграф 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0900	СПЕЦИФИЧНО ТРЕТИРАНЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИТЕ ТРАНШОВЕ ПО КВАЛИФИЦИРАНИ СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ Член 269а, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0406	ДРУГИ (рисково тегло = 1 250 %) Член 254, параграф 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0410—0420	ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ/КЪСИ ПОЗИЦИИ Член 338 от Регламент (ЕС) № 575/2013, без да се взема предвид свободата на преценка по член 335 от същия регламент
0430—0440	СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ/КЪСИ ПОЗИЦИИ Член 338 от Регламент (ЕС) № 575/2013, като се взема предвид свободата на преценка по член 335 от същия регламент
0450	ОБЩО КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Капиталовото изискване се определя като по-голямото от следните: а) изискването за специфичен риск, което би се прилагало само за нетните дълги позиции (колона 0430); б) изискването за специфичен риск, което би се прилагало само за нетните къси позиции (колона 0440).
Редове	
0010	ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ Общият размер на неуредените позиции (държани в портфейла за корелационно търгуване), докладвана от институциите, които имат роля на инициатор, инвеститор или спонсор.
0020—0040	ИНИЦИАТОР Член 4, параграф 1, точка 13 от Регламент (ЕС) № 575/2013

0050—0070	ИНВЕСТИТОР Кредитна институция, която държи секюритизиращи позиции в секюритизационна сделка, по отношение на които тя не е нито инициатор, нито спонсор, нито първоначален кредитор.
0080—0100	СПОНСОР Член 4, параграф 1, точка 14 от Регламент (ЕС) № 575/2013 Спонсор, който секюритизира и собствените си активи, попълва в редовете на инициатора информацията относно собствените си секюритизирани активи.
0030, 0060 и 0090	СЕКЮРИТИЗИРАЩИ ПОЗИЦИИ Портфейлът за корелационно търгуване се състои от секюритизации, кредитни деривати за п-то неизпълнение и евентуални други позиции за хеджиране, които изпълняват критериите в член 338, параграфи 2 и 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Дериватите на секюритизиращите експозиции, осигуряващи пропорционален дял, както и позициите за хеджиране на портфейла за корелационно търгуване, се включват в реда „Други позиции в портфейла за корелационно търгуване“.
0110	КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ ЗА П-ТО НЕИЗПЪЛНЕНИЕ Тук се докладват кредитните деривати за п-то неизпълнение, които са хеджирани с кредитни деривати за п-то неизпълнение в съответствие с член 347 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Инициаторът, инвеститорът или спонсорът на позициите не са подходящи за кредитни деривати за п-то неизпълнение. Вследствие на това, за кредитните деривати за п-то неизпълнение не може да се направи разбивка, както за секюритизиращите позиции.
0040, 0070, 0100 и 0120	ДРУГИ ПОЗИЦИИ В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ Включват се следните позиции: а) дериватите на секюритизиращи експозиции, осигуряващи пропорционален дял, както и позиции за хеджиране на портфейла за корелационно търгуване; б) позициите от портфейла за корелационно търгуване, хеджирани с кредитни деривати в съответствие с член 346 от Регламент (ЕС) № 575/2013; в) другите позиции, които отговарят на изискванията на член 338, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013.

5. С 21.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА РИСК ВЪВ ВРЪЗКА С ПОЗИЦИИТЕ В КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ (MKR SA EQU)

5.1. Общи бележки

19. С този образец се изисква информация за позициите и съответните капиталови изисквания с оглед на риска при позициите в капиталови инструменти, държани в търговския портфейл и третиран по стандартизирания подход.
20. Образецът се попълва отделно за „Total“ („Общо“) и за предварително определен списък на следните пазари: България, Чешката Република, Дания, Египет, Унгария, Исландия, Лихтенщайн, Норвегия, Полша, Румъния, Швеция, Обединеното кралство, Албания, Япония, Бившата югославска република Македония, Руската федерация, Сърбия, Швейцария, Турция, Украйна, САЩ, еврозоната и един допълнителен образец за всички останали пазари. Във връзка с това изискване за докладване терминът „пазар“ се разбира като „държава“ (с изключение на държавите от Европейското икономическо пространство, вж. Делегиран регламент (ЕС) № 525/2014 на Комисията ⁽¹⁾).

5.2. Указания за конкретни позиции

Колони	
0010—0020	ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Член 102 и член 105, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Това са брутните позиции, които не са нетирани по инструменти и които обаче, в съответствие с член 345, параграф 1, първа алинея, второ изречение от посочения регламент, не включват поетите позиции, записани или препоети от трети лица.

⁽¹⁾ Делегиран регламент (ЕС) № 525/2014 на Комисията от 12 март 2014 г. за допълване на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета с регулаторни технически стандарти за определяне на понятието „пазар“ (ОВ L 148, 20.5.2014 г., стр. 15, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/525/oj).

0030—0040	НЕТНИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Членове 327, 329, 332, 341 и 345 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0050	ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Това са нетните позиции, които съгласно изложените в трета част, дял IV, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013 подходи подлежат на капиталови изисквания. Капиталовите изисквания се изчисляват поотделно за всеки национален пазар. По силата на член 344, параграф 4, второ изречение от Регламент (ЕС) № 575/2013, в тази колона не се включват позициите във фючърси върху борсови индекси.
0060	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Капиталовото изискване в съответствие с част трета, дял IV, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за всички съответни позиции.
0070	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ Член 92, параграф 6, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013. Произведението на капиталовите изисквания и 12,5.
Редове	
0010—0130	КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ В ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ Капиталовите изисквания за позиционен риск съгласно посоченото в член 92, параграф 3, буква б), подточка i) от Регламент (ЕС) № 575/2013 и част трета, дял IV, глава 2, раздел 3 от същия регламент.
0020—0040	ОБЩ РИСК Позициите в капиталови инструменти, изложени на общ риск, (член 343 от Регламент (ЕС) № 575/2013) и съответните им капиталови изисквания в съответствие с трета част, дял IV, глава 2, раздел 3 от същия регламент. И двете разбивки (редове 0021/0022 и редове 0030/0040) са свързани с всички позиции с експозиция към общ риск. В редове 0021 и 0022 се изисква информация за разбивката по инструменти. За основа на изчисляването на капиталовите изисквания служи само разбивката в редове 0030 и 0040.
0021	Деривати Дериватите, включени в изчисляването на капиталовия риск при позиции в търговския портфейл, като се взимат предвид членове 329—332 от Регламент (ЕС) № 575/2013, когато е приложимо.
0022	Други активи и пасиви Инструментите, които не са деривати и които са включени в изчисляването на капиталовия риск при позициите в търговския портфейл.
0030	Търгувани на борсата, широко диверсифицирани фючърси върху борсови индекси, към които се прилага специфичният подход Търгуваните на борсата, широко диверсифицирани фючърси върху борсови индекси, които подлежат на специфичен подход в съответствие с Регламент за изпълнение (ЕС) № 945/2014 на Комисията ⁽²⁾ . Тези позиции са изложени само на общ риск и съответно не се докладват в ред 0050.
0040	Други капиталови инструменти, различни от търгувани на борсата, широко диверсифицирани фючърси върху борсови индекси Други позиции в капиталови инструменти, изложени на специфичен риск, както и съответните капиталови изисквания съгласно член 343 от Регламент (ЕС) № 575/2013, включително позициите във фючърси върху борсови индекси, третираны в съответствие с член 344, параграф 3 от същия регламент.

⁽²⁾ Регламент за изпълнение (ЕС) № 945/2014 на Комисията от 4 септември 2014 година за определяне, в съответствие с Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета, на технически стандарти за изпълнение по отношение на приложимите и подходящо диверсифицирани индекси (OB L 265, 5.9.2014 г., стр. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2014/945/oj).

0050	СПЕЦИФИЧЕН РИСК Позициите в капиталови инструменти, изложени на специфичен риск, и съответното капиталово изискване съгласно член 342 от Регламент (ЕС) № 575/2013, без позициите във фючърси върху борсови индекси, третираны в съответствие с член 344, параграф 4, второ изречение от същия регламент.
0090—0130	ДОПЪЛНИТЕЛНИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ОПЦИИ (РИСКОВЕ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЕЛТА РИСК) Член 329, параграфи 2 и 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013 Допълнителните изисквания за опции, свързани с рискове, различни от делта риск, се докладват в метода, използван за изчисляването.

6. С 22.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА ВАЛУТЕН РИСК (MKR SA FX)

6.1. Общи бележки

21. В този образец инвестиционните посредници докладват информация за позициите във всяка валута (включително отчетната валута) и за съответните капиталови изисквания за валутен риск по стандартизирания подход. Позициите се изчисляват за всяка валута (в т.ч. евро), злато и за позициите в ПКИ.
22. Редове 0100—0470 от настоящия образец се докладват, когато на инвестиционните посредници е разрешено да извършват дейност 3 или 6 от раздел А от приложение I към Директива 2014/65/ЕС на Европейския парламент и на Съвета ⁽³⁾, дори ако от тях не се изисква да изчисляват капиталовите изисквания за валутен риск в съответствие с член 351 от Регламент (ЕС) № 575/2013. В поясняващите позиции, в редове 0100—0470 се включват всички позиции в отчетната валута, независимо дали са взети предвид за целите на член 354 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Редове 0130—0470 от поясняващите позиции в образа се попълват отделно за всички валути на държавите членки на Съюза, за валутите GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY и за всички останали валути.

6.2. Указания за конкретни позиции

Колони	
0020—0030	ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Брутните позиции, произтичащи от активи, суми, които трябва да бъдат получени, и подобни позиции, посочени в член 352, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013. В съответствие с член 352, параграф 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и след разрешение от компетентния орган не се докладват позициите, поети за хеджиране на неблагоприятния ефект от валутния курс върху отношенията по член 92, параграф 1 от същия регламент, нито позициите, свързани с елементи, които вече са били приспаднати при изчисляването на собствените средства.
0040—0050	НЕТНИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Член 352, параграф 3, член 352, параграф 4, първите две изречения и член 353 от Регламент (ЕС) № 575/2013 Нетните позиции се изчисляват за всяка валута в съответствие с член 352, параграф 1 от посочения регламент. Следователно, дългите и късите позиции могат да се докладват едновременно.
0060—0080	ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Член 352, параграф 4, трето изречение и членове 353 и 354 от Регламент (ЕС) № 575/2013

⁽³⁾ Директива 2014/65/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 15 май 2014 г. относно пазарите на финансови инструменти и за изменение на Директива 2002/92/ЕО и на Директива 2011/61/ЕС (ОВ L 173, 12.6.2014 г., стр. 349, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj>).

0060—0070	ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Дългите и късите нетни позиции за всяка валута се изчисляват, като от общия размер на дългите позиции се извади общият размер на късите позиции. Дългите нетни позиции за всяка операция в дадена валута се сумират, за да се получи дългата нетна позиция за тази валута. Късите нетни позиции за всяка операция в дадена валута се сумират, за да се получи късата нетна позиция за тази валута. Несъчетаните позиции във валути, различни от докладваните, се добавят към позициите, спрямо които се прилагат капиталови изисквания за други валути (ред 030), в колона 060 или 070 в зависимост от това дали са къси, или дълги.
0080	ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (СЪЧЕТАНИ ПОЗИЦИИ) Съчетаните позиции за валути с висока взаимосвързаност.
0090	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Капиталовите изисквания за всички съответни позиции съгласно трета част, дял IV, глава 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0100	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ Член 92, параграф 6, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013. Произведението на капиталовите изисквания и 12,5.

Редове

0010	ОБЩО ПОЗИЦИИ Всички позиции в неотчетни валути и позиции в отчетната валута, които са взети предвид за целите на член 354 от Регламент (ЕС) № 575/2013, както и съответните им капиталови изисквания за валутен риск, посочени в член 92, параграф 3, буква в), подточка i) от същия регламент, като се вземе предвид член 352, параграфи 2 и 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013 (за конвертиране в отчетната валута).
0020	ВАЛУТИ С ВИСОКА ВЗАИМНОСВЪРЗАНОСТ Позициите и съответните им капиталови изисквания за валути с висока взаимосвързаност съгласно посоченото в член 354 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0025	Валути с висока взаимосвързаност: в т.ч.: отчетна валута Позициите в отчетната валута, които участват в изчисляването на капиталовите изисквания в съответствие с член 354 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0030	ВСИЧКИ ДРУГИ ВАЛУТИ (включително ПКИ, третиращи като различни валути) Позициите и съответните капиталови изисквания за валутите, за които се прилага общата процедура, предвидена в член 351 и член 352, параграфи 2 и 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Докладване на ПКИ, третиращи като отделни валути в съответствие с член 353 от Регламент (ЕС) № 575/2013: Има два различни начина за третиране на ПКИ като отделни валути за изчисляване на капиталовите изисквания: а) модифицираният метод на златото, когато посоката на инвестицията на ПКИ не е известна (тези ПКИ се добавят към цялостната нетна валутна позиция на институцията); б) когато посоката на инвестицията на ПКИ е известна, тези ПКИ се добавят към общата открита валутна позиция (дълга или къса в зависимост от посоката на ПКИ). Докладването на тези ПКИ следва изчисляването на капиталовите изисквания.
0040	ЗЛАТО Позициите и съответните капиталови изисквания за валутите, за които се прилага общата процедура, предвидена в член 351 и член 352, параграфи 2 и 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013

0050—0090	ДОПЪЛНИТЕЛНИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ОПЦИИ (РИСКОВЕ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЕЛТА РИСК) Член 352, параграфи 5 и 6 от Регламент (ЕС) № 575/2013 Допълнителните изисквания за опции, свързани с рискове, различни от делта риск, се докладват с разбивка по метода, използван за изчисляването им.
0100—0120	Разбивка на общата стойност на позициите (включително отчетната валута) по видове експозиции Общата стойност на позициите се представя в разбивка по деривати, други активи и пасиви и задбалансови позиции.
0100	Други активи и пасиви, различни от задбалансовите позиции и деривати Тук се включват позициите, които не са включени в ред 0110 или 0120.
0110	Задбалансови позиции Позициите в обхвата на член 352 от Регламент (ЕС) № 575/2013, независимо от тяхната валута, които са включени в приложение I към същия регламент, с изключение на включените като сделки за финансиране с ценни книжа и сделки с удължен сетълмент или от договорни споразумения за кръстосано нетиране на продукти.
0120	Деривати Позиции, оценени в съответствие с член 352 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0130—0470	ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ: ВАЛУТНИ ПОЗИЦИИ Поясняващите позиции в образеца се попълват отделно за всички валути на държавите членки на Съюза, за валутите GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY и за всички останали валути. В ред 0470 се включват позициите в злато и позициите в ПКИ, третиран като отделна валута в съответствие с член 353, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013.

7. С 23.00 — ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА СТОКИ (MKR SA COM)

7.1. Общи бележки

23. В този образец се изисква информация за позициите в стоки и съответните капиталови изисквания по стандартизирания подход.

7.2. Указания за конкретни позиции

Колони	
0010—0020	ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Брутните дълги/къси позиции, считани за позиции в една и съща стока в съответствие с член 357, параграф 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013 (вж. също и член 359, параграф 1 от същия регламент)
0030—0040	НЕТНИ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ И КЪСИ) Както е посочено в член 357, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0050	ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Това са нетните позиции, които съгласно изложените в трета част, дял IV, глава 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013 подходи подлежат на капиталови изисквания.
0060	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Капиталовото изискване, изчислено в съответствие с част трета, дял IV, глава 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за всички съответни позиции.
0070	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ Член 92, параграф 6, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013. Произведението на капиталовите изисквания и 12,5.

Редове	
0010	ОБЩО ПОЗИЦИИ В СТОКИ Позициите в стоки и съответните капиталови изисквания за пазарен риск, изчислени съгласно член 92, параграф 4, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013 и трета част, дял IV, глава 4 от същия регламент.
0020—0060	ПОЗИЦИИ ПО КАТЕГОРИИ СТОКИ За целите на докладването стоките се разпределят в четирите стокови групи, посочени в таблица 2 в член 361 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0070	ПОДХОД НА ПАДЕЖНАТА СЪЛБИЦА Позициите в стоки, за които се прилага подходът на падежната стълбица по член 359 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0080	РАЗШИРЕН ПОДХОД НА ПАДЕЖНАТА СЪЛБИЦА Позициите в стоки, за които се прилага разширеният подход на падежната стълбица по член 361 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0090	ОПРОСТЕН ПОДХОД Позициите в стоки, за които се прилага опростеният подход на падежната стълбица по член 360 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0100—0140	ДОПЪЛНИТЕЛНИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ОПЦИИ (РИСКОВЕ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЕЛТА РИСК) Член 358, параграф 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Допълнителните изисквания за опции, свързани с рискове, различни от делта риск, се докладват в метода, използван за изчисляването.

8. С 24.00 - ВЪТРЕШЕН МОДЕЛ ЗА ПАЗАРЕН РИСК (МКР IM)

8.1. Общи бележки

24. В този образец се прави разбивка на стойностите под риск (VaR) и стресираните стойности под риск (sVaR) по различните пазарни рискове (дългови инструменти, капиталови инструменти, валута, стоки) и друга информация, необходима за изчисляването на капиталовите изисквания.
25. В общия случай то зависи от структурата на модела на инвестиционните посредници и от това дали стойностите за общ и специфичен риск могат да бъдат определени и докладвани поотделно или само като обща стойност. Същото се отнася за разграничаването на стойностите под риск/стресираните стойности под риск в категориите рискове (лихвен риск, капиталов риск, стоков риск и валутен риск). Дадена институция може да се откаже да докладва тези разграничения, ако докаже, че докладването на такива данни би породило излишно бреме.

8.2. Указания за конкретни позиции

Колони	
0030—0040	Стойност под риск (VaR) Стойността под риск представлява максималната потенциална загуба в резултат на промяна в цената при дадена вероятност и за определен времеви хоризонт.
0030	Мультипликационен коефициент (mc), умножен по средната стойност под риск за предходните 60 работни дни (VaRavg) Член 364, параграф 1, буква а), подточка ii) и член 365, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0040	Стойност под риск за предходния ден (VaRt-1) Член 364, параграф 1, буква а), подточка i) и член 365, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0050—0060	Стресирана стойност под риск Стресираната стойности под риск представлява максималната потенциална загуба в резултат на промяна в цената при дадена вероятност и за определен времеви хоризонт, получена чрез използване на информация, калибрирана с данни за 12-месечен непрекъснат минал период на финансово напрежение с въздействие върху портфейла на институцията.

0050	Мултипликационен коефициент (ms), умножен по средната стойност под риск за предходните 60 работни дни (SVaRavg) Член 364, параграф 1, буква б), подточка ii) и член 365, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0060	Последна известна стресирана стойност под риск (SVaRt-1) Член 364, параграф 1, буква б), подточка i) и член 365, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0070—0080	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛЕН РИСК ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ И МИГРАЦИОНЕН РИСК Капиталово изискване за допълнителен риск от неизпълнение и миграционен риск означава максималната потенциална загуба в резултат на промяна в цената, свързана с риска от неизпълнение и миграционния риск, изчислена в съответствие с член 364, параграф 2, буква б) във връзка с трета част, дял IV, глава 5, раздел 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0070	Средна величина за 12 седмици Член 364, параграф 2, буква б), подточка ii) във връзка с трета част, дял IV, глава 5, раздел 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0080	Последна величина Член 364, параграф 2, буква б), подточка i) във връзка с трета част, дял IV, глава 5, раздел 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013
0090—0110	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ВСИЧКИ ЦЕНОВИ РИСКОВЕ ЗА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ
0090	МИНИМАЛНА СТОЙНОСТ Член 364, параграф 3, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013 8 % от капиталовите изисквания, които се изчисляват в съответствие с член 338, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за всички позиции по отношение на капиталовото изискване за „всички ценови рискове“.
0100—0110	СРЕДНА ВЕЛИЧИНА ЗА 12 СЕДМИЦИ И ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА Член 364, параграф 3, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013
0110	ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА Член 364, параграф 3, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013
0120	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ Капиталовите изисквания, посочени в член 364 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за всички рискови коефициенти, като се вземе предвид корелационното въздействие, ако е приложимо, плюс за допълнителния риск от неизпълнение и за миграционния риск, както и за всички ценови рискове при портфейла за корелационно търгуване, но без капиталовите изисквания за секюритизациите и за кредитните деривати за п-то неизпълнение – в съответствие с член 364, параграф 2 от посочения регламент.
0130	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ Член 92, параграф 6, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013. Произведението на капиталовите изисквания и 12,5.
0140	Брой превишения (през предходните 250 работни дни) Посочени в член 366 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Докладва се броят превишения, въз основа на които е определена надбавката. Когато на инвестиционните посредници е разрешено да изключат определени превишения при изчисляването на надбавката в съответствие с член 500в от Регламент (ЕС) № 575/2013, броят на докладваните в тази колона превишения е нетно от изключените превишения.
0150—0160	Мултипликационен коефициент за стойност под риск (mс) и мултипликационен коефициент за стресирана стойност под риск (ms) Съгласно член 366 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Докладват се мултипликационните коефициенти, приложени на практика за изчисляване на капиталовите изисквания; когато е приложимо, след прилагане на член 500в от Регламент (ЕС) № 575/2013.
0170—0180	ВЪЗПРИЕТИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ – ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ/КЪСИ ПОЗИЦИИ СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО При докладваните стойности, които служат за основа за изчисляване на минималната стойност на капиталовите изисквания за всички ценови рискове в съответствие с член 364, параграф 3, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013, се взима предвид свободата на преценка по член 335 от същия регламент, където на институцията се позволява да ограничи произведението на теглото и нетната позиция до максималната възможна загуба при реализиране на риска от неизпълнение.

Редове	
0010	<p>ОБЩО ПОЗИЦИИ Представява частта от позиционния, валутния и стоковия риск по член 363, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013, свързана с рисковите фактори по член 367, параграф 2 от същия регламент. По отношение на колони 0030—0060 (стойност под риск и стресирана стойност под риск) данните в реда за общата стойност не са равни на разбивката на данните за стойностите под риск/стресираните стойности под риск на съответните компоненти на риска.</p>
0020	<p>ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ Представява частта от позиционния риск по член 363, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013, свързана с факторите на лихвения риск по член 367, параграф 2, буква а) от същия регламент.</p>
0030	<p>ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ — ОБЩ РИСК Компонентът за общ риск съгласно посоченото в член 362 от Регламент (ЕС) № 575/2013.</p>
0040	<p>ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ — СПЕЦИФИЧЕН РИСК Компонентът за специфичен риск съгласно посоченото в член 362 от Регламент (ЕС) № 575/2013.</p>
0050	<p>КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ Представява частта от позиционния риск по член 363, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013, свързана с факторите на капиталовия риск по член 367, параграф 2, буква в) от същия регламент.</p>
0060	<p>КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ — ОБЩ РИСК Компонентът за общ риск съгласно посоченото в член 362 от Регламент (ЕС) № 575/2013.</p>
0070	<p>КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ — СПЕЦИФИЧЕН РИСК Компонентът за специфичен риск съгласно посоченото в член 362 от Регламент (ЕС) № 575/2013.</p>
0080	<p>ВАЛУТЕН РИСК Член 363, параграф 1 и член 367, параграф 2, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013</p>
0090	<p>СТОКОВ РИСК Член 363, параграф 1 и член 367, параграф 2, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013</p>
0100	<p>ОБЩ РАЗМЕР НА ОБЩИЯ РИСК Пазарният риск, породен от общата динамика на пазара на търгувани дългови инструменти, капиталови инструменти, валута и стоки. Стойността под риск за общ риск на всички рискови фактори (когато е приложимо се взимат предвид корелационните зависимости).</p>
0110	<p>ОБЩ РАЗМЕР НА СПЕЦИФИЧНИЯ РИСК Компонентът за специфичен риск при търгуваните дългови инструменти и капиталовите инструменти. Стойността под риск за специфичен риск при капиталовите инструменти и търгуваните дългови инструменти от търговския портфейл (когато е приложимо се взимат предвид корелационните зависимости).“</p>