2024/2902

28.11.2024 г.

# РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2024/2902 НА КОМИСИЯТА

**от 20 ноември 2024 година**

**за определяне на технически стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) 2023/1114 на Европейския парламент на Съвета по отношение на докладването, свързано с токени, обезпечени с активи, и токени за електронни пари, деноминирани във валута, която не е официална валута на държава членка**

**(текст от значение за ЕИП)**

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) 2023/1114 на Европейския парламент и на Съвета от 31 май 2023 г. относно пазарите на криптоактиви и за изменение на регламенти (ЕС) № 1093/2010 и (ЕС) № 1095/2010 и на директиви 2013/36/ЕС и (ЕС) 2019/1937 ([1]), и по-специално член 22, параграф 7, трета алинея от него,

като има предвид, че:

(1) За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) 2023/1114, издателите следва да предоставят данни за броя на държателите с разбивка по местоположение на държателите и в рамките на това местоположение — броя на държателите на портфейли, които предлагат попечителски услуги, и броя на държателите на портфейли, които не предлагат попечителски услуги, или държателите на всякакви други видове адреси в децентрализиран регистър, които се използват за целите на сетълмента и не се контролират от държателя или от доставчик на услуги за криптоактиви. В рамките на посочените две категории държатели на портфейли, а именно портфейли, които предлагат, и портфейли, които не предлагат попечителски услуги, издателите следва да предоставят, чрез допълнителна разбивка, данни за броя на непрофесионалните държатели. Всички посочени разбивки са необходими за компетентните органи, тъй като информацията за концентрацията на държателите и за обемите за непрофесионалните държатели е от значение за надзорните органи, за да постигнат целите на Регламент (ЕС) 2023/1114 и да гарантират правилното функциониране на пазарите на криптоактиви, целостта на пазара и финансовата стабилност в Съюза, както и защитата на държателите на криптоактиви, по-специално непрофесионалните държатели. Информацията, предоставена чрез разбивка по местоположение на държателите, следва да се използва и за да се определи кои компетентни органи ще отговарят на изискванията да бъдат членове на колегия съгласно член 119, параграф 2, буква л) от Регламент (ЕС) 2023/1114, като се следват критериите, определени в Делегиран регламент [C(2024) 6911] на Комисията ([2]).

(2) За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕС) 2023/1114, и за осигуряването на подходящ надзор върху спазването изискванията относно резерва от активи съгласно членове 36 и 38 от посочения регламент, Делегиран регламент на Комисията за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 36, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2023/1114 и Делегиран регламент на Комисията за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, издателите следва да предоставят данни за размера на резерва от активи под формата на разбивка, за да се отразят стойността и съставът на резерва от активи, включително мерките за управление на ликвидността.

(3) В съответствие с член 22, параграф 1, втора алинея от Регламент (ЕС) 2023/1114 трансакциите, които трябва да се докладват в съответствие с член 22, параграф 1, букви в) и г) от Регламент (ЕС) 2023/1114, са единствено трансакции, които водят до промяна на физическото или юридическото лице, което има право върху токена, обезпечен с активи, и включват преминали сетълмент трансакции в децентрализирания регистър („трансакции в рамките на веригата“) и преминали сетълмент трансакции извън децентрализирания регистър („трансакции извън веригата“). Освен това понятието за „трансакция“, посочено в член 22, параграф 1, втора алинея от същия регламент, не зависи от вида на портфейлите, използвани от инициатора или от бенефициера за изпращане или получаване на трансакция. Съответно изискванията за докладване, посочени в член 22, параграф 1, букви в) и г) от същия регламент, следва да включват трансакции между портфейли, които предлагат попечителски услуги, и трансакции

([1]) ОВ L 150, 9.6.2023 г., стр. 40, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/1114/oj.

([2]) Делегиран регламент [C(2024) 6911] на Комисията от 31 октомври 2024 г. за допълнение на Регламент (ЕС) 2023/1114 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти, с които се определят редът и условията за създаването и функционирането на консултативните колегии от надзорни органи (все още непубликуван в Официален вестник).

между портфейл, който не предлага попечителски услуги, от една страна, и портфейл, който не предлага попечителски услуги или други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви, от друга страна. Освен това изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕС) 2023/1114, следва да обхваща и трансакции между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви. Тъй като издателите разполагат с ограничена информация относно държателите, участващи в посочените трансакции, в някои случаи не може да се определи дали те са трансакции, които трябва да бъдат докладвани съгласно член 22, параграф 1 от посочения регламент. Поради това, за да се осигури възможно най-точната информация за посочените трансакции, изискването за докладване по член 22, параграф 1, буква в) от същия регламент следва също така да включва информация за прехвърляния между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и други видове адреси в децентрализиран регистър, които се използват за целите на сетълмент и не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви. Тъй като трансакциите са част от прехвърляния, такава допълнителна информация за прехвърляния между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви, може да се използва като ориентир и да предоставя полезна информация за броя и стойността на трансакциите между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви.

(4) За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕС) 2023/1114, издателите следва да предоставят информацията за трансакциите с разбивка по географско разпределение, което означава държавите на държателите, участващи в трансакциите. Такава разбивка би осигурила полезна информация относно концентрацията на трансакции за компетентните органи, изпълняващи своите надзорни функции. Информацията, предоставена чрез разбивка по държави на трансакциите, ще се използва и за да се определи кои компетентни органи ще отговарят на изискванията да бъдат членове на колегия съгласно член 119 от Регламент (ЕС) 2023/1114, както е предвидено в Делегиран регламент [C(2024) 6911]. Посочената разбивка не е необходима за трансакциите и прехвърлянията между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, или между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви, поради ограничената информация, с която разполагат издателите за държателите, участващи в такива трансакции и прехвърляния.

(5) За да бъде ефективна, рамката за докладване следва да включва референтни дати на докладване и дати на подаване на информацията, гарантиращи правилно и навременно споделяне на данни, така че данните да се отнасят за един и същи период и да се подават по едно и също време за всички отчитащи се субекти и да позволява съпоставимост на данните между издателите и компетентните органи, като същевременно се използват стандартизирани формати и образци.

(6) Следва да се осигури непрекъснатост на докладването в случаите, когато временни промени в стойността при издаване на токените биха довели до намаляване на посочената стойност под прага, посочен в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114. Поради това е необходимо да се изисква докладване за допълнително време, за да се потвърди дали спадът под прага е временен. Това не би оказало влияние върху издателите, тъй като те вече ще разполагат със своите системи за докладване.

(7) За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 3 от Регламент 2023/1114, част от информацията, която доставчиците на услуги за криптоактиви следва да предоставят на издателите, би могла да включва лични данни, когато се отнася до физически лица. Това включва пълни имена, заедно с национални идентификационни номера, официални данъчни регистрационни номера или номера на паспорт. Събирането на такива лични данни в такъв случай е необходимо, за да се постигнат целите на Регламент (ЕС) 2023/1114, тъй като без посочената информация издателите не биха могли да определят точния брой държатели на даден токен, обезпечен с активи, и биха пребroили двойно държателите, които имат множество сметки при различни доставчици на услуги за криптоактиви. Такива неточни данни биха изкривили докладваната пред компетентните органи информация относно броя на държателите на токен, обезпечен с активи, и следователно би попречило на правилния надзор от страна на компетентните органи. В резултат на това няма друг начин за точно отразяване на информацията за държателите на токени, обезпечени с активи, в рамките на докладването и обичайните мерки за ограничаване или защита на споделянето на лични данни, като псевдонимизация, не могат да бъдат приложени в такъв случай.

(8) За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 3 от Регламент 2023/1114, доставчиците на услуги за криптоактиви следва да предоставят на издателя също така публичните адреси в децентрализиран регистър, които използват за извършването на прехвърляния от името на своите клиенти. Такава информация е необходима, за да могат издателите да установят кои трансакции, регистрирани в децентрализирания регистър, се извършват между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, и да докладват трансакциите в обхвата на задълженията за докладване.

(9) За да се гарантира, че отчетената пред компетентния орган информация е точна и пълна, издателите следва да разполагат със системи и процедури, които позволяват на издателя да съгласува данните, получени от доставчиците на услуги за криптоактиви съгласно член 22, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114. Такива системи и процедури следва също така да позволяват на издателя да съпостави данните, отчетени от доставчиците на услуги за криптоактиви, с данните, достъпни за издателя от други източници, включително, когато е приложимо, данните за трансакцията, налични в децентрализирания регистър.

(10) Издателите следва да въведат във вътрешните си политики максимален срок на съхранение на личните данни на отделните държатели, споделяни от доставчиците на услуги за криптоактиви. Като се има предвид целта за гарантиране на спазването на задълженията за докладване съгласно член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114, посоченият максимален срок на съхранение не следва да надвишава 5 години от датата на получаване на личните данни.

(11) Настоящият регламент следва също да се прилага *mutatis mutandis* за токени за електронни пари, деноминирани във валута, която не е официална валута на държава членка, тъй като член 22 от Регламент (ЕС) 2023/1114 се прилага за токени за електронни пари, деноминирани в такава валута.

(12) Европейският надзорен орган по защита на данните беше консултиран в съответствие с член 42, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета ([3]) и прие становище на 16 юли 2024 г.

(13) За да се осигури съответствие с датата на прилагане на Регламент (ЕС) 2023/1114 по отношение на доставчиците на услуги за криптоактиви, датата на прилагане на настоящия регламент следва да бъде отложена.

(14) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проектите на технически стандарти за изпълнение, представени на Комисията от Европейския банков орган.

(15) Европейският банков орган проведе открити обществени консултации по проекта на технически стандарти за изпълнение, въз основа на който е изготвен настоящият регламент, като анализира потенциалните разходи и ползи и поиска становището на създадената с член 37 от Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета Група на участниците от банковия сектор ([4]),

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

*Член 1*

**Общи разпоредби**

1. За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114, издателите използват съдържащите се в приложение I образци в съответствие с указанията, предвидени в приложение II към настоящия регламент.

([3]) Регламент (ЕС) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2018 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни от институциите, органите, службите и агенциите на Съюза и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Регламент (ЕО) № 45/2001 и Решение № 1247/2002/ЕО (ОВ L 295, 21.11.2018 г., стр. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) 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. За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114, доставчиците на услуги за криптоактиви подават до издателите съдържащите се в приложение III образци в съответствие с указанията, предвидени в приложение IV към настоящия регламент.

3. За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114, издателите предоставят заедно с предадените данни, изброени в приложение I към настоящия регламент, следната информация:

а) референтната дата на докладване и референтния период на докладване;

б) отчетната валута;

в) за юридически лица — идентификационния код на правния субект (ИКПС) на издателя, а за физически лица — официалния национален идентификационен номер, приложим в държавата членка по произход;

г) вида на токена съгласно определението в член 3, параграф 1, точки 6 или 7 от Регламент (ЕС) 2023/1114, и съответния идентификационен код, референтен номер или наименование на токена, ако има такива, въз основа на публикуваната бяла книга за криптоактива по отношение на токена;

д) дали токенът:

i) е обвързан само с официалната валута на държавата членка по произход;

ii) е обвързан само с валути, различни от официалната валута на държавата членка по произход;

iii) е обвързан както с официалната валута на държавата членка по произход, така и с други валути (комбинация от варианта, посочен в точка i), и варианта, посочен в точка ii);

е) дали токенът е класифициран като значим в съответствие с член 43 от Регламент (ЕС) 2023/1114;

ж) когато е приложимо — декларация, че издателят не е получил информацията, посочена в приложения III и IV от настоящия регламент, от доставчиците на услуги за криптоактиви.

4. В съответствие с член 58, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114 настоящият регламент се прилага *mutatis mutandis* за токени за електронни пари, деноминирани във валута, която не е официална валута на държава членка.

*Член 2*

**Референтни дати на докладване**

1. За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114, издателите подават на тримесечие до компетентния орган следната информация със следните референтни дати на докладване: 31 март, 30 юни, 30 септември и 31 декември.

2. Първата референтна дата е тази, съответстваща на тримесечието, в рамките на което стойността на издаване на токена, обезпечен с активи, е по-висока от прага, посочен в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114.

3. Последната референтна дата е тази, съответстваща на третото последователно тримесечие, в рамките на което стойността на издаване на токена, обезпечен с активи, е по-ниска от прага, посочен в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114.

*Член 3*

**Дати на подаване на информацията, предмет на докладването**

1. За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114, издателите подават на тримесечие до компетентния орган информацията по посочения член до края на работния ден на следните дати на подаване: 12 май, 11 август, 11 ноември и 11 февруари.

2. За целите на изискването за докладване, посочено в член 22, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114, доставчиците на услуги за криптоактиви подават на тримесечие до издателите информацията по посочения член до края на работния ден на следните дати на подаване: 21 април, 21 юли, 21 октомври и 21 януари.

Доставчиците на услуги за криптоактиви обаче подават ежедневно до издателите „Образец S 08.00 — Токен, държан от доставчик на услуги за криптоактиви“, съдържащ се в приложения III и IV, до края на работния ден.

3. Ако датата на подаване на информацията съвпада с национален празник в държавата членка на получаващия информацията компетентен орган или със събота или неделя, информацията се подава на следващия работен ден.

4. Издателите подават без неоправдано забавяне всякакви корекции в докладите, подадени до компетентните органи.

*Член 4*

**Формати за обмен на данни и информация, придружаваща подаването на данни**

1. Когато подават информацията, посочена в настоящия регламент, издателите я подават във форматите за обмен на данни и чрез начините на представяне, определени от компетентните органи, и в съответствие с определението за информационния модел и формулите за валидиране, съдържащи се в приложение V, както и със следните условия:

а) в подадените данни не се включва информация, която не се изисква или не е приложима;

б) числените стойности се подават, както следва:

i) данните от вид „паричен“ се докладват с минимална точност до десет хиляди единици;

ii) данните от вид „цяло число“ се докладват като цели числа с точност до единица.

2. Доставчиците на услуги за криптоактиви подават до издателите информацията, посочена в член 1, параграф 2, във форматите за обмен на данни и чрез начините на представяне, определени от издателите.

*Член 5*

**Срок на съхранение на лични данни от издателите**

Издателите не съхраняват никакви лични данни относно държателите, подадени от доставчиците на услуги за криптоактиви в съответствие с член 1, параграф 2 и член 3, параграф 2 от настоящия регламент, за срок, по-дълъг от необходимото за спазване на задълженията за докладване, посочени в член 22, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2023/1114. Такъв период на съхранение не надвишава 5 години от датата на получаване на личните данни от издателите.

*Член 6*

**Влизане в сила и дата на прилагане**

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

Прилага се от 1 януари 2025 г.

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

Съставено в Брюксел на 20 ноември 2024 година.

*За Комисията*
*Председател*
Ursula VON DER LEYEN

*ПРИЛОЖЕНИЕ I*

**Докладване от страна на издатели на токен, обезпечен с активи**

| ОБРАЗЦИ, ПРЕДНАЗНАЧЕНИ ЗА ИЗДАТЕЛИ | | | |
|---|---|---|---|
| **Номер на образеца** | **Код на образеца** | **Адресати** | **Наименование на образеца/групата образци** |
| **БРОЙ НА ДЪРЖАТЕЛИТЕ** | | | |
| 1 | S 01.00 | Издатели | БРОЙ НА ДЪРЖАТЕЛИТЕ — КЪМ РЕФЕРЕНТНАТА ДАТА |
| **СТОЙНОСТ НА ИЗДАДЕНИЯ ТОКЕН И РАЗМЕР И СЪСТАВ НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ** | | | |
| 2 | S 02.00 | Издатели | СТОЙНОСТ НА ИЗДАДЕНИЯ ТОКЕН И РАЗМЕР НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ |
| 3 | S 03.01 | Издатели | СЪСТАВ НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ ПО ВИД НА АКТИВИТЕ И МАТУРИТЕТ |
| 3 | S 03.02 | Издатели | СЪСТАВА НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ ПО КОНТРАГЕНТ/ИЗДАТЕЛ |
| **ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН** | | | |
| 4 | S 04.01 | Издатели | ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН — СРЕДНА СТОЙНОСТ |
| 4 | S 04.02 | Издатели | ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН — СРЕДНА СТОЙНОСТ ЗА ЕС |
| 4 | S 04.03 | Издатели | ТРАНСАКЦИИ И ПРЕХВЪРЛЯНИЯ НА ДЕН МЕЖДУ ПОРТФЕЙЛИ, КОИТО НЕ ПРЕДЛАГАТ ПОПЕЧИТЕЛСКИ УСЛУГИ — СРЕДНА СТОЙНОСТ |
| 4 | S 04.04 | Издатели | МЕТОДИКА, ИЗПОЛЗВАНА ЗА ОБРАЗЕЦ S 04.03 |
| **ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН, СВЪРЗАНИ С ИЗПОЛЗВАНЕ КАТО РАЗМЕННО СРЕДСТВО В РАМКИТЕ НА ЗОНА С ЕДИННА ВАЛУТА** | | | |
| 5 | S 05.00 | Издатели | ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН, СВЪРЗАНИ С ИЗПОЛЗВАНЕ КАТО РАЗМЕННО СРЕДСТВО В РАМКИТЕ НА ЗОНА С ЕДИННА ВАЛУТА — СРЕДНА СТОЙНОСТ |

**S 01.00 — БРОЙ НА ДЪРЖАТЕЛИТЕ — КЪМ РЕФЕРЕНТНАТА ДАТА**

**Държава:**

| | | Брой |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| Общ брой на държателите | 0010 | |
| държатели на портфейл, който предлага попечителски услуги | 0020 | |

| | | |
|---|---|---|
| от които непрофесионални държатели | 0030 | |
| държатели на портфейл, който не предлага попечителски услуги | 0040 | |
| от които непрофесионални държатели | 0050 | |

**S 02.00 — СТОЙНОСТ НА ИЗДАДЕНИЯ ТОКЕН И РАЗМЕР НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ**

| | | Размер |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| Стойност на издадения токен — към референтната дата | 0010 | |
| Стойност на издадения токен — максимална стойност | 0020 | |
| Стойност на издадения токен — средна стойност | 0030 | |
| Стойност на издадения токен — минимална стойност | 0040 | |
| Размер на резерва от активи — към референтната дата | 0050 | |
| Размер на резерва от активи — максимална стойност | 0060 | |
| Размер на резерва от активи — средна стойност | 0070 | |
| Размер на резерва от активи — минимална стойност | 0080 | |

**S 03.01 — СЪСТАВ НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ ПО ВИД НА АКТИВИТЕ И МАТУРИТЕТ**

| | |
|---|---|
| **Валута:** | общо и списък на валутите |

| **Ред** | **Идентификационен №** | **Елемент** | **Размер/пазарна стойност** |
|---|---|---|---|
| | | | **0010** |
| 0010 | 1 | **Резерв от активи** | |
| 0020 | 2 | **Некоригиран резерв от активи** | |


ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj
OB L, 28.11.2024 г.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0030 | 2.1 | Монети и банкноти | |
| 0040 | 2.2 | Депозити в кредитни институции | |
| 0050 | 2.3 | Стоки | |
| 0060 | 2.3.1 | от които: въз основа на злато | |
| 0070 | 2.3.2 | от които: въз основа на други благородни метали | |
| 0080 | 2.3.3 | от които: въз основа на индустриални метали | |
| 0090 | 2.3.4 | от които: въз основа на енергия | |
| 0100 | 2.3.5 | от които: въз основа на селскостопански животни | |
| 0110 | 2.3.6 | от които: въз основа на зърнено-житни култури | |
| 0120 | 2.3.7 | от които: въз основа на земеделски суровини | |
| 0130 | 2.4 | Активи, които представляват вземания към централни банки или са гарантирани от тях | |
| 0140 | 2.5 | Активи, които представляват вземания към централни правителства или са гарантирани от тях | |
| 0150 | 2.6 | Активи, които представляват вземания към регионални правителства/местни органи на властта или са гарантирани от тях | |
| 0160 | 2.7 | Активи, които представляват вземания към субекти от публичния сектор или са гарантирани от тях | |
| 0170 | 2.8 | Активи, които представляват вземания към кредитни институции (защитени от правителството на държавата членка, насърчителен заемодател) или са гарантирани от тях | |
| 0180 | 2.9 | Активи, които представляват вземания към многостранни банки за развитие и международни организации или са гарантирани от тях | |
| 0190 | 2.10 | Квалифицирани дялове в ПКИ | |
| 0200 | 2.11 | Изключително висококачествени покрити облигации | |
| 0210 | 2.12 | Други високоликвидни финансови инструменти, използвани като активи за обезпечение | |
| 0220 | 2.12.1 | от които: криптоактиви | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0230 | 2.13 | Други | |
| 0240 | 3 | **Корекции** | |
| 0250 | 3.1 | Обратни репо сделки | |
| 0260 | 3.1.1 | Падеж на входящи парични потоци в рамките на следващите 5 работни дни | |
| 0270 | 3.1.2 | Падеж на изходящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни | |
| 0280 | 3.1.2.1 | от които: изключително висококачествени покрити облигации | |
| 0290 | 3.2 | Репо сделки | |
| 0300 | 3.2.1 | Падеж на изходящи парични потоци в рамките на следващите 5 работни дни | |
| 0310 | 3.2.2 | Падеж на входящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни | |
| 0320 | 3.2.2.1 | от които: изключително висококачествени покрити облигации | |
| 0330 | 3.3 | Замяна на обезпечения | |
| 0340 | 3.3.1 | Падеж на изходящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни | |
| 0350 | 3.3.1.1 | от които: изключително висококачествени покрити облигации | |
| 0360 | 3.3.2 | Падеж на входящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни | |
| 0370 | 3.3.2.1 | от които: изключително висококачествени покрити облигации | |
| 0380 | 4 | **Стойност на актива, който служи за обезпечение** | |
| 0390 | 5 | **Задължително свръхобезпечаване** | |

**S 03.02 — СЪСТАВ НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ ПО КОНТРАГЕНТ/ИЗДАТЕЛ**

| | |
|---|---|
| **Валута:** | общо и списък на валутите |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

| | | | Вид на продукт | Контрагент Наименование на издателя | ИКПС Код | Вид на институцията | Размер/ пазарна стойност | Като % от общите активи на кредитната институция, получаваща депозита |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ред** | **Идентификационен №** | **Елемент** | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0010 | 1.01 | **Най-големите 20 контрагента за активите, включени в резерва от активи** | | | | | | |
| 0020 | 1.02 | | | | | | | |
| 0030 | 1.03 | | | | | | | |
| 0040 | 1,04 | | | | | | | |
| 0050 | 1,05 | | | | | | | |
| 0060 | 1,06 | | | | | | | |
| 0070 | 1,07 | | | | | | | |
| 0080 | 1,08 | | | | | | | |
| 0090 | 1,09 | | | | | | | |
| 0100 | 1.10 | | | | | | | |
| 0110 | 1,11 | | | | | | | |
| 0120 | 1,12 | | | | | | | |
| 0130 | 1,13 | | | | | | | |
| 0140 | 1,14 | | | | | | | |
| 0150 | 1,15 | | | | | | | |
| 0160 | 1,16 | | | | | | | |
| 0170 | 1,17 | | | | | | | |
| 0180 | 1,18 | | | | | | | |
| 0190 | 1,19 | | | | | | | |
| 0200 | 1.20 | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0210 | 1,21 | **ВСИЧКИ ДРУГИ КОНТРАГЕНТИ ПО БАНКОВИ ДЕПОЗИТИ** | | | | | | |
| 0220 | 1,22 | **ВСИЧКИ ДРУГИ ИЗДАТЕЛИ НА ЦЕННИ КНИЖА** | | | | | | |
| 0230 | 1,23 | **ВСИЧКИ ДРУГИ КОНТРАГЕНТИ ПО ДЕРИВАТИ** | | | | | | |

**S 04.01 — ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН — СРЕДНА СТОЙНОСТ**

**Държава:**

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Трансакции на ден — средна стойност | 0010 | | |
| от които: извършени в рамките на държавата | 0020 | | |
| от които: получена трансакция към държавата | 0030 | | |
| от които: изпратена трансакция от държавата | 0040 | | |

**S 04.02 — ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН — СРЕДНА СТОЙНОСТ ЗА ЕС**

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Трансакции на ден — средна стойност | 0010 | | |
| от които: извършени в рамките на ЕС | 0020 | | |
| от които: получена трансакция към ЕС | 0030 | | |
| от които: изпратена трансакция от ЕС | 0040 | | |

**S 04.03 — ТРАНСАКЦИИ И ПРЕХВЪРЛЯНИЯ НА ДЕН МЕЖДУ ПОРТФЕЙЛИ, КОИТО НЕ ПРЕДЛАГАТ ПОПЕЧИТЕЛСКИ УСЛУГИ — СРЕДНА СТОЙНОСТ**

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Трансакции между портфейли, които не предлагат попечителски услуги на ден — средна стойност | 0010 | | |
| Прехвърляния между портфейли, които не предлагат попечителски услуги на ден — средна стойност | 0020 | | |

**S 04.04 — Методика, използвана за образец S 04.03**

| | | 0010 |
|---|---|---|
| Описание на методиката, използвана за образец S 04.03 | 0010 | |

**S 05.00 — ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН, КОИТО СА СВЪРЗАНИ С ИЗПОЛЗВАНЕ КАТО РАЗМЕННО СРЕДСТВО В РАМКИТЕ НА ЗОНА С ЕДИННА ВАЛУТА — СРЕДНА СТОЙНОСТ**

**Зона с единна валута:**

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Трансакции на ден — средна стойност | 0010 | | |

*ПРИЛОЖЕНИЕ II*

**ДОКЛАДВАНЕ ЗА ИЗДАТЕЛИ НА ТОКЕНИ, ОБЕЗПЕЧЕНИ С АКТИВИ, И НА ТОКЕНИ ЗА ЕЛЕКТРОННИ ПАРИ, ДЕНОМИНИРАНИ ВЪВ ВАЛУТА, КОЯТО НЕ Е ОФИЦИАЛНА ВАЛУТА НА ДЪРЖАВА ЧЛЕНКА — УКАЗАНИЯ**

*Съдържание*

**ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ2** ..... 14

I. Структура ..... 14

II. Обхват на докладването ..... 15

**ЧАСТ II: БРОЙ НА ДЪРЖАТЕЛИТЕ (S 01.00)** ..... 15

III. Общи бележки относно образец S 01.00 ..... 15

IV. Указания относно конкретни позиции в образец S 01.00 ..... 16

**ЧАСТ III: СТОЙНОСТ НА ИЗДАДЕНИЯ ТОКЕН И РАЗМЕРА И СЪСТАВА НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ (S 02.00, S 03.01 и S 03.02)** ..... 16

V. Общи бележки относно образец S 02.00 ..... 16

VI. Указания относно конкретни позиции в образец S 02.00 ..... 16

VII. Общи бележки относно образец S 03.01 ..... 17

VIII. Указания относно конкретни позиции в образец S 03.01 ..... 18

IX. Общи бележки относно образец S 03.02 ..... 22

X. Указания относно конкретни позиции в образец S 03.02 ..... 23

**ЧАСТ IV: ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН (S 04.01, S 04.02, S 04.03 и S 04.04)** ..... 24

XI. Общи бележки относно образец S 04.01 ..... 24

XII. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.01 ..... 25

XIII. Общи бележки относно образец S 04.02 ..... 25

XIV. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.02 ..... 26

XV. Общи бележки относно образец S 04.03 ..... 26

XVI. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.03 ..... 26

XVII. Общи бележки относно образец S 04.04 ..... 27

XVIII. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.04 ..... 27

**ЧАСТ V: ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН, КОИТО СА СВЪРЗАНИ С ИЗПОЛЗВАНЕ КАТО РАЗМЕННО СРЕДСТВО В РАМКИТЕ НА СЪОТВЕТНАТА ЗОНА С ЕДИННА ВАЛУТА (S 05.00)** ..... 27

XIX. Общи бележки относно образец S 05.00 ..... 27

XX. Указания относно конкретни позиции в образец S 05.00 ..... 27

## ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ

### I. Структура

1. В настоящото приложение се съдържат указания за попълването на образците за докладване от издателите.

2. Настоящото приложение се състои от четири различни комплекта образци:

   а) брой на държателите (S 01.00);

   б) стойност на издадения токен и размер и състав на резерва от активи (S 02.00, S 03.01 и S 03.02);

   в) трансакции на ден (S 04.01, S 04.02, S 04.03 и S 04.04);

г) трансакции на ден, които са свързани с използване като разменно средство в рамките на зона с единна валута (S 05.00)

3. За всеки образец са посочени препратки към нормативни актове. В настоящата част от настоящия регламент за изпълнение е включена допълнителна подробна информация за по-общите аспекти на докладването по всяка група образци и указания за конкретни позиции.

4. Издателите докладват в колоните, обозначени като „Размер“ или „Размер/пазарна стойност“, паричните стойности, деноминирани в официалната валута на държавата членка на компетентния орган, независимо от деноминацията на кошницата от активи, с които е обвързан токенът, обезпечен с активи. В колони „Брой” се докладват числени стойности, като се спазват конкретните указания, дадени за образците. Това не засяга образци S 03.01, S 03.02 и S 04.04, за които те са посочени в свързаните с тях указания.

5. В указанията се съблюдават следните общи означения: {образец; ред; колона; ос „z“}. При образците, които имат само една колона, се посочват само редовете {образец; ред}, които имат ос „z“, когато е приложимо.

6. При попълване на образците издателите използват информацията, предоставена от доставчиците на услуги за криптоактиви, в съответствие с член 1, параграф 2 и член 3, параграф 2 от настоящия регламент за изпълнение.

II. Обхват на докладването

7. Издателите попълват всички образци, съдържащи се в настоящото приложение.

8. Издателите попълват определените в настоящото приложение образци поотделно за всеки токен, обезпечен с активи.

**ЧАСТ II: БРОЙ НА ДЪРЖАТЕЛИТЕ (S 01.00)**

III. Общи бележки относно образец S 01.00

9. В съответствие с член 22, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) 2023/1114, в образец S 01.00 се съдържа броят на държателите на токена, обезпечен с активи, към края на референтната дата с разбивка на:

а) държатели на портфейл, който предлага попечителски услуги, включително „от които“ за непрофесионални държатели;

б) държатели на портфейл, който не предлага попечителски услуги, които за целите на настоящия образец включват държатели на всякакви други видове адреси в децентрализиран регистър, които се използват за целите на сетълмента и не се контролират от държател на токена, обезпечен с активи, или от доставчик на услуга за криптоактиви; допълнителна разбивка за непрофесионалните държатели е включена като „от които“ в този ред.

10. Информацията в настоящия образец се попълва на равнище „общо“ и поотделно за всяка държава членка или трета държава. Държавата на държателя се определя от неговото местоположение, както следва:

а. за физическите лица — обичайното им местопребиваване;

б. за юридическите лица — адресът на седалището.

11. Въз основа на информацията, получена от доставчиците на услуги за криптоактиви в съответствие с член 1, параграф 2 и член 3, параграф 2 от настоящия регламент за изпълнение, издателите установяват възможни дублирания на едни и същи държатели, които имат множество сметки при различни доставчици на услуги за криптоактиви. Такива сметки, при които действителният държател е едно и също лице или субект, се считат за един държател за целите на образец S 01.00.

IV. Указания относно конкретни позиции в образец S 01.00

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Общ брой на държателите**<br>Общият брой на държателите. |
| 0020 | **държатели на портфейл, който предлага попечителски услуги**<br>Броят на държателите на портфейл, който предлага попечителски услуги по смисъла на член 2, точка 2 от Делегиран регламент на Комисията [C(2024) 6910] ([1]). |
| 0030 | **от които непрофесионални държатели**<br>В обхвата на ред *0020 — от които държатели на портфейл, който предлага попечителски услуги* — броят на непрофесионалните държатели. |
| 0040 | **държатели на портфейл, който не предлага попечителски услуги**<br>Броят на държателите на портфейл, който не предлага попечителски услуги по смисъла на член 2, точка 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910], или държател на всякакъв друг вид адрес в децентрализиран регистър, който се използва за целите на сетълмента и не се контролира от държател на токена, обезпечен с активи, или от доставчик на услуга за криптоактиви, и всички други държатели на токена, обезпечен с активи, които не са отчетени в ред *0020 — от които държатели на портфейл, който предлага попечителски услуги*. Поради ограничената информация за държателите на портфейл, който не предлага попечителски услуги, издателите трябва да докладват своите оценки за този ред, изчислени при полагане на максимални усилия. |
| 0050 | **от които непрофесионални държатели**<br>В обхвата на ред *0040 — от които държатели на портфейл, който не предлага попечителски услуги* — броят на непрофесионалните държатели. Поради ограничената информация за държателите на портфейл, който не предлага попечителски услуги, издателите трябва да докладват своите оценки за този ред, изчислени при полагане на максимални усилия. |

**ЧАСТ III: СТОЙНОСТ НА ИЗДАДЕНИЯ ТОКЕН И РАЗМЕРА И СЪСТАВА НА РЕЗЕРВА ОТ АКТИВИ (S 02.00, S 03.01 и S 03.02)**

V. Общи бележки относно образец S 02.00

12. В съответствие с член 22, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕС) 2023/1114, образец S 02.00 включва информация за стойността на издадения токен и за размера на съответния резерв от активи.

VI. Указания относно конкретни позиции в образец S 02.00

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Стойност на издадения токен — към референтната дата**<br>Съвкупната стойност на издадения токен към референтната дата на докладване, изчислена съгласно метода за оценка, определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

([1]) Делегиран регламент [C(2024) 6911] на Комисията от 31 октомври 2024 г. за допълнение на Регламент (ЕС) 2023/1114 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти за определяне на методиката за приблизителна оценка на броя и стойността на трансакциите, свързани с използването като разменно средство на токени, обезпечени с активи, и токени за електронни пари, деноминирани във валута, която не е официална парична единица на държава членка (все още непубликувана в Официален вестник).

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0020 | **Стойност на издадения токен — максимална стойност**<br>Максималният размер сред съвкупните стойности на издадения токен към края на всеки календарен ден през отчетния период, изчислен съгласно метода за оценка, определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |
| 0030 | **Стойност на издадения токен — средна стойност**<br>Средният размер на съвкупните стойности на издадения токен към края на всеки календарен ден през отчетния период, изчислен съгласно метода за оценка, определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. Средната стойност се изчислява като сумата от стойностите на издадения токен, изчислена за всеки календарен ден за отчетния период, разделена на броя на календарните дни в отчетния период. |
| 0040 | **Стойност на издадения токен — минимална стойност**<br>Минималният размер сред съвкупните стойности на издадения токен към края на всеки календарен ден през отчетния период, изчислен съгласно метода за оценка, определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |
| 0050 | **Размер на резерва от активи — към референтната дата**<br>Стойността на резерва от активи към края на референтната дата, изчислена съгласно изискванията, определени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114 и Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 36, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0060 | **Размер на резерва от активи — максимална стойност**<br>Максималният размер сред стойностите на резерва от активи към края на всеки календарен ден през отчетния период, изчислен съгласно изискванията, определени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114 и Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 36, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0070 | **Размер на резерва от активи — средна стойност**<br>Средният размер на стойностите на резерва от активи към края на всеки календарен ден през отчетния период, изчислен съгласно изискванията, определени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114 и Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 36, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2023/1114. Средната стойност се изчислява като сумата от стойностите на резерва от активи, изчислена за всеки календарен ден за отчетния период, разделена на броя на календарните дни в отчетния период. |
| 0080 | **Размер на резерва от активи — минимална стойност**<br>Минималният размер сред стойностите на резерва от активи към края на всеки календарен ден през отчетния период, изчислен съгласно изискванията, определени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114 и Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 36, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |

VII. Общи бележки относно образец S 03.01

13. В съответствие с член 22, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕС) 2023/1114, образец S 03.01 включва информация относно размера на резерва от активи, включително състава на резерва от активи по вид на активите и матуритет.

14. Издателите попълват всички позиции в настоящия образец S 03.01 в официалната валута на държавата членка по произход (валута на докладване), независимо от действителната деноминация на тези позиции. За тези цели елементите, които не са деноминирани в отчетната валута, се конвертират в отчетната валута, като се използва спот валутният курс на ЕЦБ, приложим към референтна дата на докладване. Издателите попълват отделно и елементите от настоящия образец, които са деноминирани в една и съща валута, представени в тяхната валута на деноминация, като зададат съответната стойност на оста „z“.

VIII. Указания относно конкретни позиции в образец S 03.01

| Редове | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Резерв от активи**<br>Размерът/пазарната стойност на активите в резерва от активи, посочени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114, като се взема предвид механизмът на обратните операции, определен в член 6 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0020 | **Некоригиран резерв от активи**<br>Размерът/пазарната стойност на активите в резерва от активи, посочени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114, преди да се вземе предвид механизмът на обратните операции, определен в член 6 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0030 | **Монети и банкноти**<br>Общо количество монети и банкноти. |
| 0040 | **Депозити в кредитни институции**<br>Тук се докладва размерът на депозитите в кредитни институции. |
| 0050 | **Стоки**<br>Тук се докладва пазарната стойност на стоки или дялове във фондове, които инвестират в стоки с цел проследяване на цената на стоките. |
| 0060 | **от които: въз основа на злато**<br>Стоки, отчетени в ред 0050, които се основават на злато. |
| 0070 | **от които: въз основа на други благородни метали**<br>Стоки, отчетени в ред 0050, които се основават други благородни метали, различни от злато, включително платина или сребро. |
| 0080 | **от които: въз основа на индустриални метали**<br>Стоки, отчетени в ред 0050, които се основават на индустриални метали, включително алуминий, мед, олово, никел, калай или цинк. |
| 0090 | **от които: въз основа на енергия**<br>Стоки, отчетени в ред 0050, които се основават на енергия, включително суров петрол (WTI и Brent), природен газ, бензин RBOB, газьол с ниско съдържание на сяра или дизел ULS. |
| 0100 | **от които: въз основа на селскостопански животни**<br>Стоки, отчетени в ред 0050, които се основават на селскостопански животни, включително жив едър рогат добитък или неохранени свине. |
| 0110 | **от които: въз основа на зърнено-житни култури**<br>Стоки, отчетени в ред 0050, които се основават на зърнено-житни култури, включително царевица, соя, соево масло, соево брашно или пшеница (Чикаго и KC HRW). |

| Редове | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0120 | **от които: въз основа на земеделски суровини**<br>Стоки, отчетени в ред 0050, които се основават на земеделски суровини, включително какао, кафе, памук или захар. |
| 0130 | **Активи, които представляват вземания към централни банки или са гарантирани от тях**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, посочени в членове 2 и 3 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, които представляват вземания към централни банки или които са гарантирани от централни банки, посочени в член 10, параграф 1, букви б) и г) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61 на Комисията ([2]). |
| 0140 | **Активи, които представляват вземания към централни правителства или са гарантирани от тях**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, посочени в членове 2 и 3 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, които представляват вземания към централни правителства или които са гарантирани от централни правителства, посочени в член 10, параграф 1, букви в) и г) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61. |
| 0150 | **Активи, които представляват вземания към регионални правителства/местни органи на властта или са гарантирани от тях**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, посочени в членове 2 и 3 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, които представляват вземания към регионални правителства или местни органи на властта или които са гарантирани от регионални правителства или местни органи на властта, посочени в член 10, параграф 1, буква в) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61. |
| 0160 | **Активи, които представляват вземания към субекти от публичния сектор или са гарантирани от тях**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, посочени в членове 2 и 3 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, които представляват вземания към субекти от публичния сектор или които са гарантирани от субекти от публичния сектор, посочени в член 10, параграф 1, буква в) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61. |
| 0170 | **Активи, които представляват вземания към кредитни институции (защитени от правителството на държавата членка, насърчителен заемодател) или са гарантирани от тях**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, посочени в членове 2 и 3 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, издадени от кредитни институции, посочени в член 10, параграф 1, буква д) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61. |
| 0180 | **Активи, които представляват вземания към многостранни банки за развитие и международни организации или са гарантирани от тях**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, посочени в членове 2 и 3 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, които представляват вземания към многостранни банки за развитие и международни организации или които са гарантирани от многостранни банки за развитие и международни организации, посочени в член 10, параграф 1, буква ж) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61. |

([2]) Делегиран регламент (ЕС) 2015/61 на Комисията от 10 октомври 2014 г. за допълнение на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на изискването за ликвидно покритие за кредитните институции, ОВ L 11, 17.1.2015 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj).

| Редове | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0190 | **Квалифицирани дялове в ПКИ**<br>Пазарната стойност на акции или дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ), посочени в член 15, параграф 2, буква а) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61. Тук се докладва и пазарната стойност на дяловете в ПКИПЦК, посочени в член 38, параграф 2 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0200 | **Изключително висококачествени покрити облигации**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, посочени в членове 2 и 3 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114, които представляват експозиции под формата на изключително висококачествени покрити облигации, посочени в член 10, параграф 1, буква е) от Делегиран регламент (ЕС) 2015/61. |
| 0210 | **Други високоликвидни финансови инструменти, използвани като активи за обезпечение**<br>Пазарната стойност на високоликвидните финансови инструменти, използвани като активи за обезпечение, попадащи в обхвата на член 2, параграф 1, буква а), точка iii) от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0220 | **от които: криптоактиви**<br>Високоликвидни финансови инструменти, отчетени в ред 0210, ако са криптоактиви, както е посочено в член 2, параграф 4, буква а) от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0230 | **Други**<br>Размерът/пазарната стойност на всеки друг актив в резерва от активи, посочен в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0240 | **Корекции**<br>Въздействието на корекциите, свързани с активите в резерва от активи, посочени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114, поради прекратяване на трансакции по обезпечено финансиране, обезпечено кредитиране или замяна на обезпечения, сключени чрез използването на резервни активи най-малко по едно рамо на трансакцията, когато падежът на трансакцията е в рамките на 5 работни дни, както е посочено в член 6 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0250 | **Обратни репо сделки** |
| 0260 | **Падеж на входящи парични потоци в рамките на следващите 5 работни дни**<br>Размерът на входящите парични потоци от обратни репо сделки, при които падежът на трансакциите е в рамките на следващите 5 работни дни след референтната дата на докладване. |
| 0270 | **Падеж на изходящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни**<br>Тук се докладва пазарната стойност на изходящите потоци при обезпеченията от обратни репо сделки, при които падежът на трансакцията е в рамките на следващите 5 работни дни след референтната дата на докладване, ако обезпечението, което трябва да бъде предоставено, е отчетено в ред 0020. |
| 0280 | **от които: изключително висококачествени покрити облигации**<br>Пазарната стойност на изходящите потоци при обезпеченията, отчетена в ред 0270 под формата на изключително висококачествени покрити облигации, посочени в член 2, параграф 1, буква а), точка ii) от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |

| Редове | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0290 | **Репо сделки** |
| 0300 | **Падеж на изходящи парични потоци в рамките на следващите 5 работни дни**<br>Размерът на изходящите парични потоци от репо сделки, при които падежът на трансакциите е в рамките на следващите 5 работни дни след референтна дата на докладване. |
| 0310 | **Падеж на входящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни**<br>Пазарната стойност на входящите потоци при обезпеченията от репо сделки, при които падежът на трансакцията е в рамките на следващите 5 работни дни след референтната дата на докладване, ако обезпечението, което трябва да бъде получено, ако не е обременено, би отговаряло на условията за актив в резерва от активи. |
| 0320 | **от които: изключително висококачествени покрити облигации**<br>Пазарната стойност на входящите потоци при обезпеченията, отчетена в ред 0310 под формата на изключително висококачествени покрити облигации, посочени в член 2, параграф 1, буква а), точка ii) от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0330 | **Замяна на обезпечения** |
| 0340 | **Падеж на изходящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни**<br>Пазарната стойност на изходящите потоци при обезпеченията от замяна на обезпечения, при които падежът на трансакцията е в рамките на следващите 5 работни дни след референтната дата, ако обезпечението, което трябва да бъде предоставено, е отчетено в ред 0020. |
| 0350 | **от които: изключително висококачествени покрити облигации**<br>Пазарната стойност на изходящите потоци при обезпеченията, отчетена в ред 0340 под формата на изключително висококачествени покрити облигации, посочени в член 2, параграф 1, буква а), точка ii) от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0360 | **Падеж на входящи потоци при обезпеченията в рамките на следващите 5 работни дни**<br>Пазарната стойност на входящите потоци при обезпеченията от замяна на обезпечения, при които падежът на трансакцията е в рамките на следващите 5 работни дни след референтната дата, ако обезпечението, което трябва да бъде получено, ако не е обременено, би отговаряло на условията за актив в резерва от активи. |
| 0370 | **от които: изключително висококачествени покрити облигации**<br>Пазарната стойност на входящите потоци при обезпеченията, отчетена в ред 0360 под формата на изключително висококачествени покрити облигации, посочени в член 2, параграф 1, буква а), точка ii) от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |
| 0380 | **Стойност на актива, който служи за обезпечение**<br>Паричната стойност или пазарната стойност на актива, чрез който са обезпечени издадените токени, ако токенът е обвързан съответно с официални валути или с различни от официалните валути. |
| 0390 | **Задължително свръхобезпечаване**<br>Стойността на резерва от активи, надвишаваща стойността на активи, използвани като активи за обезпечение, и изразена като процент от стойността на активите, използвани като активи за обезпечение, в съответствие с член 7 от Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 36, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2023/1114. |

| Колони | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Размер/пазарна стойност**<br>В колона 0010 издателите докладват пазарната стойност или размера, когато е приложимо, на активите в резерва от активи за редове 0010—0380. Ред 0390 се попълва в проценти.<br>В размера/пазарната стойност, отчетена в колона 0010, се вземат предвид нетните изходящи и нетни входящи потоци, които биха били налице в случай на ранно затваряне на хеджирането, включително деривати, хеджиращи разликата между промяната в пазарната стойност на резервните активи и промяната в пазарната стойност на активите, с които се обезпечава токенът. Това включва деривати в резерва от активи, които са свързани с активите, посочени от токените, когато токените не са отнесени към официалните валути.<br>В размера/пазарната стойност, докладвани в колона 0010, не се отчитат регулаторните процентни намаления.<br>Издателите вземат предвид нетния паричен поток, изходящ или входящ, който би възникнал, ако хеджирането е трябвало да бъде закрито към референтната дата на докладване. В този случай не се вземат предвид потенциалните бъдещи промени на стойността на актива. |

| ос „z“ | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| Валута | Издателят посочва коя валута е в обхвата в съответствие с точка 15 за представения образец. |

IX. Общи бележки относно образец S 03.02

15. В съответствие с член 22, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕС) 2023/1114, образец S 03.02 включва информация относно размера на резерва от активи, включително състава на резерва от активи по контрагент/издател.

16. За да се събере информация относно концентрацията по контрагенти за всеки вид актив в рамките на резерва от активи в образец S 03.02, издателите прилагат указанията, съдържащи се в настоящия раздел.

17. Издателите попълват двадесетте най-големи контрагента за активите, включени в резерва от активи. Контрагентът, отчетен в позиция 1.01, е контрагентът, при който се държи най-голямото количество активи по отношение на един контрагент, като всеки вид актив се разглежда поотделно или под формата на депозити при този контрагент, ценни книжа, емитирани от него, и дериватни експозиции към него, или под формата на други експозиции към този контрагент на референтната дата на докладване; позиция 1.02 е втората по големина; за останалите позиции се следва същият принцип. Всички останали банкови депозити при други контрагенти, ценни книжа, емитирани от тях, и дериватни експозиции към тези други контрагенти се отчитат съвкупно, съответно в точки 1.21, 1.22 и 1.23.

18. Информацията за контрагент, принадлежащ към няколко групи от субекти с тесни връзки, се докладва само веднъж в групата с най-големия размер на активите.

19. Издателите попълват всички позиции в настоящия образец в отчетната валута, независимо от действителната деноминация на тези позиции. За тези цели елементите, които не са деноминирани в отчетната валута, следва да се конвертират в отчетната валута, като се използва спот валутният курс на ЕЦБ, приложим към референтна дата на докладване. Издателите попълват отделно и елементите от настоящия образец, които са деноминирани в една и съща валута, представени в тяхната валута на деноминация, като зададат съответната стойност на оста „z“.

X. Указания относно конкретни позиции в образец S 03.02

| Колони | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Вид продукт**<br>За издателите/контрагентите, записани в колона 0020, се определя вид продукт, съответстващ на основната трансакция, като се използват следните кодове, посочени с удебелен шрифт:<br>— **DEPO** (Депозити в кредитна институция в резерва на активите).<br>— **0 % стандартизиран подход при секюритизация** (ОЛП 0 % ликвидни активи с процентно намаление — ценни книжа или инструменти на паричния пазар в резерва на активи).<br>— **ЕНСВ** (ОЛП изключително висококачествени покрити облигации в резерва от активи).<br>— **Дялове в ПКИПЦК** (дяловете в ПКИПЦК в резерва от активи).<br>— **DERIV** (Извънборсови деривати без допълнително обезпечение в резерва от активи).<br>— **ДРУГИ** (Други високоликвидни финансови инструменти — ценни книжа, инструменти на паричния пазар или криптоактиви в резерва от активи).<br>За един и същи емитент/контрагент се докладват различни редове за всеки вид продукт. |
| 0020 | **Наименование на контрагент/издател**<br>Наименованията на двадесетте най-големи издатели или контрагенти, при условие че размерът на депозитите, издадените инструменти или експозициите към всеки от тях е най-малко 3 % от резерва от активите, както е отчетено в ред 0010 от S 03.01. Всяко наименование включва получателя на депозита или издателя на инструментите или всички субекти с тесни връзки помежду си с тези експозиции. Тази колона включва пълното наименование на юридическото лице измежду субектите с тесни връзки, с което издателят има най-голяма експозиция, и включва всички препратки към вида на дружеството в съответствие с националното дружествено право.<br>Най-голямата позиция се вписва под линия 1.01, втората по значимост — под номер 1.02 и т.н. |
| 0030 | **Идентификационен код на правен субект (ИКПС)**<br>Идентификационният код на правния субект на контрагента. |
| 0040 | **Вид институция**<br>Издателите/контрагентите, класифицирани като кредитни институции, определени в член 4, параграф 1, точка 1) от Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета ([3]), записани в колона 0020, се докладват, като се използват следните кодове отбелязани с удебелен шрифт:<br>— **G-SII**, ако кредитната институция, получаваща депозита, е определена като „глобална системно значима институция“ в съответствие с член 131, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета ([4]).<br>— **O-SII**, ако кредитната институция, получаваща депозита, е определена като друга „системно значима институция“ в съответствие с член 131, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС.<br>— **Голяма институция (различна от G-SII или O-SII),** ако кредитната институция, получаваща депозита, отговаря на условията за „голяма институция“ съгласно определението в член 4, параграф 1, точка 146) от Регламент (ЕС) № 575/2013, но не е идентифицирана като G-SII или O-SII.<br>— **Други (обичайни или ГСЗИ),** ако кредитната институция, получаваща депозита, не отговаря на условията за голяма институция съгласно определението в член 4, параграф 1, точка 146) от Регламент (ЕС) № 575/2013.<br>Ако издателят/контрагентът не е кредитна институция, това поле се оставя празно. |

([3]) Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно пруденциалните изисквания за кредитните институции и инвестиционните посредници 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).

([4]) Директива 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно достъпа до осъществяването на дейност от кредитните институции и относно пруденциалния надзор върху кредитните институции и инвестиционните посредници, за изменение на Директива 2002/87/ЕО и за отмяна на директиви 2006/48/ЕО и 2006/49/ЕО (ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

| Колони | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0050 | **Размер/пазарна стойност**<br>Тук се докладва размерът на депозитите и пазарната стойност на ценните книжа и дериватите, като се взема предвид механизмът на обратните операции, както е определен в член 6 Делегиран регламент за установяване на регулаторни технически стандарти, приети съгласно член 38, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2023/1114. В размера/пазарната стойност не се отчитат регулаторните процентни намаления. В тях се вземат предвид нетните изходящи и нетни входящи потоци, които биха били налице в случай на ранно затваряне на хеджирането. |
| 0060 | **като % от общите активи на кредитната институция, получаваща депозита**<br>За депозити в кредитна институция, които са включени в резерва от активи на същите токени, посочени в член 36 от Регламент (ЕС) 2023/1114, размерът се отчита като процент от общите активи на кредитната институция, получаваща тези депозити. Размерът на общите активи е последната публикувана налична информация на съответната кредитна институция. |

| ос „z“ | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| Валута | Издателят посочва коя валута е в обхвата в съответствие с точка 20 за представения образец. |

**ЧАСТ IV: ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН (S 04.01, S 04.02, S 04.03 и S 04.04)**

XI. Общи бележки относно образец S 04.01

20. В съответствие с член 22, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕС) 2023/1114, образец S 04.01 включва информация за средния брой и средната съвкупна стойност на трансакциите на ден през отчетния период, представена поотделно за държавите в обхвата на докладване.

21. Местоположението на инициатора и бенефициера, участващи в трансакциите, е, съгласно подхода за определяне на държавата на държателите в образец S 01.00 „Брой държатели — към референтна дата на отчитане“, както следва:

    а) за физическите лица — обичайното им местопребиваване;

    б) за юридическите лица — адресът на седалището.

22. Тези трансакции попадат в обхвата на настоящия образец, когато поне един от държателите, участващи в трансакцията, се намира в рамките на Съюза. Освен това, когато токенът е обвързан с официална валута на една от държавите — членки на Съюза, трансакциите, при които и двамата участващи държатели се намират извън Съюза, също се включват в обхвата на докладването.

23. Издателят определя стойността на трансакциите, като следва метода за оценка, определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910].

24. Образец S 04.01 включва разбивка на трансакциите:

    а) от които: извършени в рамките на държавата;

    б) от които: получена трансакция към държавата;

    в) от които: изпратена трансакция от държавата.

25. Образец S 04.01 се попълва отделно за всяка държава, свързана с трансакцията с токен, обезпечен с активи. Държавите на трансакцията са държавите на пребиваване на държателите, участващи в трансакцията, включително държавата на инициатора и държавата на бенефициера на трансакцията.

XII. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.01

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Трансакции на ден — средна стойност**<br>За държавата, определена с оста „z“ — трансакции, при които местоположението на инициатора или местоположението на бенефициера е в рамките на посочената държава. |
| 0020 | **от които: извършени в рамките на държавата**<br>За държавата, определена с оста „z“ — трансакции, при които както местоположението на инициатора, така и местоположението на бенефициера са в рамките на посочената държава. |
| 0030 | **от които: получена трансакция към държавата**<br>За държавата, определена с оста „z“ — трансакции, при които местоположението на инициатора е извън посочената държава, а местоположението на бенефициера — в рамките на посочената държава. |
| 0040 | **от които: изпратена трансакция от държавата**<br>За държавата, определена с оста „z“ — трансакции, при които местоположението на инициатора се намира в рамките на посочената държава, а местоположението на бенефициера се намира извън посочената държава. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Средният брой трансакции на ден, изчислен като общият брой трансакции в обхвата през отчетния период и разделен на броя на календарните дни през отчетния период. |
| 0020 | **Размер**<br>Средната съвкупна стойност на трансакциите на ден, изчислена като сумата от стойностите на всички трансакции в обхвата през отчетния период и разделена на броя на календарните дни през отчетния период. |

| ос „z“ | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| Наименование на държавата | Настоящият образец се попълва отделно за всяка държава, попадаща в обхвата. Оста „z“ определя държавата, попадаща в обхвата на конкретния образец. На оста „z“ се предоставят всички различни държави въз основа на местоположението на държателите, участващи в трансакциите, попадащи в обхвата. |

XIII. Общи бележки относно образец S 04.02

26. Единствената разлика между образец S 04.02 и образец S 04.01 е, че образец S 04.02 се отнася за всички трансакции, свързани с ЕС, и следователно няма ос „z“, с която се определя държавата, попадаща в обхвата.

XIV. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.02

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Трансакции на ден — средна стойност**<br>Трансакции, при които местоположението на инициатора или местоположението на бенефициера е в рамките на Съюза. |
| 0020 | **от които: извършени в рамките на ЕС**<br>Трансакции, при които както местоположението на инициатора, така и местоположението на бенефициера е в рамките на Съюза. |
| 0030 | **от които: получена трансакция към ЕС**<br>Трансакции, при които местоположението на инициатора е извън Съюза, а местоположението на бенефициера — в рамките на Съюза. |
| 0040 | **от които: изпратена трансакция от ЕС**<br>Трансакции, при които местоположението на инициатора е в рамките на Съюза, а местоположението на бенефициера — извън Съюза. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Средният брой трансакции на ден, изчислен като общият брой трансакции в обхвата през отчетния период и разделен на броя на календарните дни през отчетния период. |
| 0020 | **Размер**<br>Средната съвкупна стойност на трансакциите на ден, изчислена като сумата от стойностите на всички трансакции в обхвата през отчетния период и разделена на броя на календарните дни през отчетния период. |

XV. Общи бележки относно образец S 04.03

27. В съответствие с член 22, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕС) 2023/1114, образец S 04.03 включва информация за средния брой и средната съвкупна стойност на трансакциите и прехвърлянията на ден през отчетния период. Обхватът на трансакциите и прехвърлянията в настоящия образец е обхватът между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, или между портфейли, които не предлагат попечителски услуги или други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви.

XVI. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.03

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Трансакции между портфейли, които не предлагат попечителски услуги на ден — средна стойност**<br>Трансакции между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, както е определено в член 2, точка 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910], или между портфейли, които не предлагат попечителски услуги или други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви, се докладват при полагане на максималните усилия, като се има предвид ограничената информация, с която може да разполагат издателите за тези трансакции и свързаните с тях държатели, участващи в такива трансакции. |
| 0020 | **Прехвърляния между портфейли, които не предлагат попечителски услуги на ден — средна стойност**<br>Прехвърляния между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, както е определено в член 2, точка 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910] или между портфейли, които не предлагат попечителски услуги или други видове адреси в децентрализиран регистър, които не се контролират от държател на токен, обезпечен с активи, или от доставчик на услуги за криптоактиви. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Средният брой трансакции (или прехвърляния за ред 0020) на ден, изчислен като общият брой трансакции (или прехвърляния за ред 0020) в обхвата през отчетния период и разделен на броя на календарните дни през отчетния период. |
| 0020 | **Размер**<br>Средната съвкупна стойност на трансакциите (или прехвърлянията за ред 0020) на ден, изчислена като сумата от стойностите на всички трансакции (или прехвърляния за ред 0020) в обхвата през отчетния период и разделена на броя на календарните дни през отчетния период. Изчисляването на стойността на трансакциите и прехвърлянията в обхвата на настоящия образец следва метода на оценка определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

XVII. Общи бележки относно образец S 04.04

28. Образец S 04.04 включва информация относно методиката, използвана за оценка на стойностите, докладвани в образец S 04.03.

XVIII. Указания относно конкретни позиции в образец S 04.04

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Методика, използвана за образец S 04.03**<br>Издателите предоставят кратко описание на методиката, използвана за оценка на стойностите, докладвани в образец S 04.03. |

**ЧАСТ V: ТРАНСАКЦИИ НА ДЕН, КОИТО СА СВЪРЗАНИ С ИЗПОЛЗВАНЕ КАТО РАЗМЕННО СРЕДСТВО В РАМКИТЕ НА СЪОТВЕТНАТА ЗОНА С ЕДИННА ВАЛУТА (S 05.00)**

XIX. Общи бележки относно образец S 05.00

29. В съответствие с член 22, параграф 1, буква г) от Регламент (ЕС) 2023/1114, образец S 05.00 включва информация за средния брой и средната съвкупна стойност на трансакциите на ден през отчетния период, които са свързани с използването на токен, обезпечен с активи, като разменно средство в рамките на съответната зона с единна валута.

30. В настоящия образец се следват изискванията, определени в Делегиран регламент [C(2024) 6910].

31. Настоящият образец се попълва отделно за всяка зона с единна валута, както е посочено в член 3, параграф 5 от Делегиран регламент [C(2024) 6910].

XX. Указания относно конкретни позиции в образец S 05.00

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Трансакции на ден — средна стойност**<br>По отношение на зоната с единна валута, определена с оста „z“ — трансакциите, които се извършват в тази зона с единна валута в съответствие с член 3, параграф 5 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Средният брой трансакции на ден, изчислен като общият брой трансакции в обхвата през отчетния период и разделен на броя на календарните дни през отчетния период, в съответствие с Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |
| 0020 | **Размер**<br>Средната съвкупна стойност на трансакциите на ден, изчислена като сумата от стойностите на всички трансакции, попадащи в обхвата през отчетния период, и разделена на броя календарни дни през отчетния период, в съответствие с Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

| Ос „z“ | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| Наименование на зоната с единна валута | Настоящият образец се попълва отделно за всяка зона с единна валута, попадаща в обхвата. На оста „z“ се представят всички различни зони с единна валута въз основа на местоположението на държателите, участващи в трансакциите, попадащи в обхвата, в съответствие с Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

*ПРИЛОЖЕНИЕ III*

## ДОКЛАДВАНЕ ОТ СТРАНА НА ДОСТАВЧИЦИ НА УСЛУГИ ЗА КРИПТОАКТИВИ

| ОБРАЗЦИ, ПРЕДНАЗНАЧЕНИ ЗА ДОСТАВЧИЦИ НА УСЛУГИ ЗА КРИПТОАКТИВИ | | | |
|---|---|---|---|
| **Номер на образеца** | **Код на образеца** | **Адресати** | **Наименование на образеца/групата образци** |
| **ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪРЖАТЕЛИТЕ** | | | |
| 6 | S 06.00 | Доставчици на услуги за криптоактиви | ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪРЖАТЕЛИ |
| **ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРАНСАКЦИИТЕ** | | | |
| 7 | S 07.01 | Доставчици на услуги за криптоактиви | ТРАНСАКЦИИ ПО ВРЕМЕ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД — ОБЩО |
| 7 | S 07.02 | Доставчици на услуги за криптоактиви | ТРАНСАКЦИИ ПО ВРЕМЕ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД — ОБЩО ЗА ЕС |
| 7 | S 07.03 | Доставчици на услуги за криптоактиви | ТРАНСАКЦИИ, КОИТО СА СВЪРЗАНИ С ИЗПОЛЗВАНЕТО МУ КАТО РАЗМЕННО СРЕДСТВО В РАМКИТЕ НА СЪОТВЕТНАТА ЗОНА С ЕДИННА ВАЛУТА — ОБЩО |
| 7 | S 07.04 | Доставчици на услуги за криптоактиви | АДРЕСИ В ДЕЦЕНТРАЛИЗИРАН РЕГИСТЪР ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ПРЕХВЪРЛЯНИЯ ОТ ИМЕТО НА КЛИЕНТИ |
| **ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТОКЕНИТЕ** | | | |
| 8 | S 08.00 | Доставчици на услуги за криптоактиви | ТОКЕН, ДЪРЖАН ОТ ДОСТАВЧИК НА УСЛУГИ ЗА КРИПТОАКТИВИ |

### S 06.00 — ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪРЖАТЕЛИТЕ

| Държатели — към референтната дата | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Име/наименование | Код | Вид код | Непрофесионален/професионален | Държава |
| 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

## S 07.01 — ТРАНСАКЦИИ ПО ВРЕМЕ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД — ОБЩО

**Държава:**

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Трансакции по време на отчетния период — общо | 0010 | | |
| от които: извършени в рамките на държавата | 0020 | | |
| от които: получена трансакция към държавата | 0030 | | |
| от които: изпратена трансакция от държавата | 0040 | | |

## S 07.02 — ТРАНСАКЦИИ ПО ВРЕМЕ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД — ОБЩО ЗА ЕС

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Трансакции по време на отчетния период — общо | 0010 | | |
| от които: извършени в рамките на ЕС | 0020 | | |
| от които: получена трансакция към ЕС | 0030 | | |
| от които: изпратена трансакция от ЕС | 0040 | | |

## S 07.03 — ТРАНСАКЦИИ, КОИТО СА СВЪРЗАНИ С ИЗПОЛЗВАНЕТО МУ КАТО РАЗМЕННО СРЕДСТВО В РАМКИТЕ НА СЪОТВЕТНАТА ЗОНА С ЕДИННА ВАЛУТА — ОБЩО

Зона с единна валута:

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Трансакции по време на отчетния период — общо | 0010 | | |

**S 07.04 — АДРЕСИ В ДЕЦЕНТРАЛИЗИРАН РЕГИСТЪР ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ПРЕХВЪРЛЯНИЯ ОТ ИМЕТО НА КЛИЕНТИ**

| Адрес в децентрализиран регистър |
|---|
| 0010 |
| |
| |
| |
| |
| |

**S 08.00 — ТОКЕНИ, ДЪРЖАНИ ОТ ДОСТАВЧИК НА УСЛУГИ ЗА КРИПТОАКТИВИ**

| | | Брой | Размер |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| Токени, държани от доставчик на услуги за криптоактиви | 0010 | | |
| от които: държани чрез клиенти от ЕС на доставчиците на услуги за криптоактиви | 0020 | | |

*ПРИЛОЖЕНИЕ IV*

**ДОКЛАДВАНЕ ОТ СТРАНА НА ДОСТАВЧИЦИ НА УСЛУГИ ЗА КРИПТОАКТИВИ — УКАЗАНИЯ**

*Съдържание*

**ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ** ..... 32

I. Структура ..... 32

II. Обхват на докладването ..... 32

**ЧАСТ II: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪРЖАТЕЛИТЕ (S 06.00)** ..... 33

III. Общи бележки относно образец S 06.00 ..... 33

IV. Указания относно конкретни позиции в образец S 06.00 ..... 33

**ЧАСТ III: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРАНСАКЦИИТЕ (S 07.01, S 07.02, S 07.03 и S 07.04)** ..... 34

V. Общи бележки относно образец S 07.01 ..... 34

VI. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.01 ..... 35

VII. Общи бележки относно образец S 07.02 ..... 35

VIII. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.02 ..... 35

IX. Общи бележки относно образец S 07.03 ..... 36

X. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.03 ..... 36

XI. Общи бележки относно образец S 07.04 ..... 37

XII. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.04 ..... 37

**ЧАСТ IV: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТОКЕНИТЕ (S 08.00)** ..... 37

XIII. Общи бележки относно образец S 08.00 ..... 37

XIV. Указания относно конкретни позиции в образец S 08.00 ..... 37

## ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ

### I. Структура

1. В настоящото приложение се съдържат указания за попълването на образците за доставчици на услуги за криптоактиви.

2. Настоящото приложение се състои от три различни комплекта образци:

   а) Информация за държателите (S 06.00);

   б) Информация за трансакциите (S 07.01, S 07.02, S 07.03 и S 07.04);

   в) Информация за токените (S 08.00).

3. За всеки образец са посочени препратки към нормативни актове. В настоящата част от регламента за изпълнение е включена допълнителна подробна информация за по-общите аспекти на докладването по всяка група образци и указания за конкретни позиции.

4. В указанията се съблюдават следните общи означения: {образец; ред; колона; ос „z“}.

### II. Обхват на докладването

5. Доставчиците на услуги за криптоактиви предоставят на издателите информацията, посочена в настоящото приложение, в съответствие с член 1, параграф 2 и член 3, параграф 2 от настоящия регламент за изпълнение.

6. Доставчиците на услуги за криптоактиви предоставят трите комплекта образци в настоящото приложение на съответните издатели поотделно за всеки токен, обезпечен с активи, съгласно член 22, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114, като посочват на издателя кой токен е предмет на конкретно подаване, идентификационния код, референтния номер или наименованието на токена, ако има такива, въз основа на публикуваната бяла книга за криптоактива по отношение на токена.

**ЧАСТ II: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪРЖАТЕЛИТЕ (S 06.00)**

III. Общи бележки относно образец S 06.00

7. В образец S 06.00, съгласно член 22, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114, се съдържа информацията за държателите, която е необходима на издателите, за да изпълнят изискванията за докладване, посочени в настоящия регламент за изпълнение.

8. Настоящият образец съдържа информация към края на референтната дата, в съответствие с образец S 01.00 „Брой държатели — към референтната дата“ за издатели, както е представено в приложения I и II от настоящия регламент. Държавата на държателя се определя от неговото местоположение, както следва:

а) за физическите лица — обичайното им местопребиваване;

б) за юридическите лица — адресът на седалището.

IV. Указания относно конкретни позиции в образец S 06.00

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Име/наименование**<br>Пълното име за физическите лица и официалното регистрирано име за юридическите лица, включително всички препратки към вида на дружеството в съответствие с националното дружествено право, в съответствие с уникалния идентификатор, предоставен на държателя в колона 0020 от настоящия образец. |
| 0020 | **Код**<br>Като част от идентификатора на реда кодът трябва да бъде уникален за всеки докладван субект. Кодът е уникален и се използва последователно във всички образци и във времето. Полето „Код“ се попълва винаги.<br>Кодът на държателя, като например национален идентификационен номер за физически лица или идентификационен код на правния субект (ИКПС) за юридически лица, или всеки друг наличен приложим официален идентификатор. Ако е наличен ИКПС, този ИКПС се докладва.<br>С цел да се улесни процесът на съгласуване на данните на издателите, при докладването на кода се взема предвид следният подход. Има два списъка с различни видове кодове — един за физически лица и един за юридически лица. Доставчиците на услуги за криптоактиви докладват първия наличен вид код от списъка, посочен в колона 0030, като започват от 1-ата опция в списъка, след което се придвижват надолу, като следват една по една останалите опции, в случай че този тип идентификатор не е наличен за държателя. |
| 0030 | **Вид код**<br>Видове кодове на физически лица:<br>1. национален идентификационен номер<br>2. национален данъчен номер<br>3. номер на паспорта<br>4. друг вид идентификационен номер<br>Видове кодове на юридически лица:<br>1. идентификационен код на правния субект (ИКПС)<br>2. официален национален регистрационен номер или единния европейски идентификационен код (ЕЕИК), предоставяни съгласно Директива (ЕС) 2017/1132 на Европейския парламент и на Съвета ([1])<br>3. официален регистриран данъчен номер<br>4. друг вид идентификационен номер<br>Видът на кода се посочва винаги. |

([1]) Директива (ЕС) 2017/1132 на Европейския парламент и на Съвета от 14 юни 2017 г. относно някои аспекти на дружественото право (ОВ L 169, 30.6.2017 г., стр. 46, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0040 | **Непрофесионален/професионален**<br>Включване на „непрофесионален“ или „професионален“ въз основа на държателя в рамките на обхвата.<br>„Непрофесионален“ се включва, в случай че държателят в рамките на обхвата отговаря на условията за непрофесионален държател съгласно определението в член 3, параграф 1, точка 37 от Регламент (ЕС) 2023/1114.<br>В противен случай се включва „професионален“. |
| 0050 | **Държава**<br>Включване на името на държавата на държателя в рамките на обхвата, в съответствие с точка 8 от настоящото приложение. |

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| Доставчиците на услуги за криптоактиви разпределят по един ред за всеки конкретен държател в рамките на обхвата. | |

**ЧАСТ III: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРАНСАКЦИИТЕ (S 07.01, S 07.02, S 07.03 и S 07.04)**

V. Общи бележки относно образец S 07.01

9. В образец S 07.01, съгласно член 22, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114, се съдържа информацията за трансакциите, която е необходима на издателите, за да изпълнят изискванията за докладване, посочени в настоящия регламент за изпълнение. Образец S 07.01 включва информация за общия брой и общата съвкупна стойност на трансакциите през отчетния период, представена поотделно за държавите в обхвата на докладването.

10. Доставчиците на услуги за криптоактиви трябва да следват посочения по-долу подход, за да определят кои трансакции да включат в обхвата на настоящия образец:

    а) трансакции, при които доставчикът на услуги за криптоактиви участва и действа като доставчик на услуги за криптоактиви на бенефициера или получателя по трансакцията. В тези случаи инициаторът или платецът по трансакцията също взаимодейства чрез доставчик на услуги за криптоактиви; или без участието на доставчик на услуги за криптоактиви, например чрез своя портфейл, който не предлага попечителски услуги.

    б) трансакции, при които доставчикът на услуги за криптоактиви участва и действа като доставчик на услуги за криптоактиви на инициатора или платеца по трансакцията. В тези случаи бенефициерът или получателят по трансакцията взаимодейства без участието на доставчик на услуги за криптоактиви, например чрез своя портфейл, който не предлага попечителски услуги. Тези видове трансакции се изчисляват и докладват при полагане на максимални усилия, поради ограничената информация, с която доставчикът на услуги за криптоактиви на инициатора или платеца по трансакцията може да разполага и за двамата държатели, участващи в прехвърлянията.

11. Местоположението на инициатора и бенефициера, участващи в трансакциите, е, съгласно подхода за определяне на държавата на държателите в образец S 01.00 „Брой държатели — към референтна дата на отчитане“, както следва:

    а) за физическите лица — обичайното им местопребиваване;

    б) за юридическите лица — адресът на седалището.

12. Тези трансакции попадат в обхвата на настоящия образец, когато поне един от държателите, участващи в трансакцията, се намира в рамките на Съюза. Освен това, когато токенът е обвързан с официална валута на една от държавите — членки на Съюза, трансакциите, при които и двамата участващи държатели се намират извън Съюза, също се включват в обхвата на докладването.

13. Издателят определя стойността на трансакциите, като следва метода за оценка, определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910].

14. Образец S 07.01 включва разбивка на трансакциите:

а) от които: извършени в рамките на държавата;

б) от които: получена трансакция към държавата;

в) от които: изпратена трансакция от държавата.

15. Образец S 07.01 се попълва отделно за всяка държава, свързана с трансакциите. Държавите на трансакцията са държавите на пребиваване на държателите, участващи в трансакцията, включително държавата на инициатора и държавата на бенефициера на трансакцията.

VI. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.01

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Трансакции по време на отчетния период — общо**<br>За държавата, определена с оста z — трансакции, при които местоположението на инициатора или местоположението на бенефициера е в рамките на посочената държава. |
| 0020 | **от които: извършени в рамките на държавата**<br>За държавата, определена с оста z — трансакции, при които както местоположението на инициатора, така и местоположението на бенефициера е в рамките на посочената държава. |
| 0030 | **от които: получена трансакция към държавата**<br>За държавата, определена с оста z — трансакции, при които местоположението на инициатора е извън посочената държава, а местоположението на бенефициера — в рамките на посочената държава. |
| 0040 | **от които: изпратена трансакция от държавата**<br>За държавата, определена с оста z — трансакции, при които местоположението на инициатора е в рамките на посочената държава, а местоположението на бенефициера — извън посочената държава. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Общият брой на трансакциите през отчетния период. |
| 0020 | **Размер**<br>Общата съвкупна стойност на трансакциите през отчетния период. |

VII. Общи бележки относно образец S 07.02

16. Единствената разлика между образец S 07.02 и образец S 07.01 е, че образец S 07.02 се отнася за всички трансакции в ЕС, включително входящи и изходящи трансакции, и следователно няма ос „z“, с която се определя държавата, попадаща в обхвата.

VIII. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.02

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Трансакции по време на отчетния период — общо**<br>Трансакции, при които местоположението на инициатора или местоположението на бенефициера е в рамките на Съюза. |

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0020 | **от които: извършени в рамките на ЕС**<br>Трансакции, при които както местоположението на инициатора, така и местоположението на бенефициера е в рамките на Съюза. |
| 0030 | **от които: получена трансакция към ЕС**<br>Трансакции, при които местоположението на инициатора е извън Съюза, а местоположението на бенефициера — в рамките на Съюза. |
| 0040 | **от които: изпратена трансакция от ЕС**<br>Трансакции, при които местоположението на инициатора е в рамките на Съюза, а местоположението на бенефициера — извън ЕС. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Общият брой на трансакциите през отчетния период. |
| 0020 | **Размер**<br>Общата съвкупна стойност на трансакциите през отчетния период. |

IX. Общи бележки относно образец S 07.03

17. В образец S 07.03, съгласно член 22, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/1114, се съдържа информацията за трансакциите, която е необходима на издателите, за да изпълнят изискванията за докладване, посочени в настоящия регламент за изпълнение. По отношение на настоящия образец в обхвата попадат онези трансакции, които са свързани с използването на токена, обезпечен с активи, като разменно средство, съгласно член 22, параграф 1, буква г) от Регламент (ЕС) 2023/1114.

18. В настоящия образец се следват изискванията, определени в Делегиран регламент [C(2024) 6910].

19. Настоящият образец се попълва отделно за всяка зона с единна валута, както е посочено в член 3, параграф 5 от Делегиран регламент [C(2024) 6910].

X. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.03

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Трансакции по време на отчетния период — общо**<br>По отношение на зоната с единна валута, определена с оста „z“ — трансакциите, които се извършват в тази зона с единна валута в съответствие с член 3, параграф 5 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Общият брой на трансакциите през отчетния период. |
| 0020 | **Размер**<br>Общата съвкупна стойност на трансакциите през отчетния период. |

| ос „z“ | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| Наименование на зоната с единна валута | Настоящият образец се попълва отделно за всяка зона с единна валута, попадаща в обхвата. На оста „z“ се представят всички различни зони с единна валута въз основа на местоположението на държателите, участващи в трансакциите, попадащи в обхвата, в съответствие с член 3, параграф 5 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

XI. Общи бележки относно образец S 07.04

20. Доставчиците на услуги за криптоактиви предоставят на издателите публичните адреси в децентрализиран регистър, които използват за извършване на прехвърляния от името на своите клиенти. Това се прави с цел да се улесни установяването от страна на издателите на вида трансакции, регистрирани в децентрализирания регистър, извършвани между портфейли, които не предлагат попечителски услуги, за да се предостави повече информация на издателите за докладване на техните образци, както е посочено в приложение I и II към настоящия регламент за изпълнение, особено S 04.03 „Трансакции и прехвърляния на ден между портфейли, които не предлагат попечителски услуги — средна стойност“. Тази информация се предоставя на издателите с образец S 07.04 „Адреси в децентрализиран регистър за извършване на прехвърляния от името на клиенти“.

XII. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.04

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Адрес в децентрализиран регистър**<br>Публичните адреси в децентрализиран регистър, които доставчикът на услуги за криптоактиви използва за извършване на прехвърляния от името на своите клиенти. |

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| Доставчиците на услуги за криптоактиви разпределят по един ред за всеки адрес в децентрализиран регистър, попадащ в обхвата. | |

**ЧАСТ IV: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТОКЕНИТЕ (S 08.00)**

XIII. Общи бележки относно образец S 08.00

21. Образец S 08.00 включва информация за броя и количеството на токена, попадащ в обхвата на образците за докладване, които се държат от доставчика на услуги за криптоактиви, и в рамките на това да се уточни броят и количеството на тези токени, държани от клиенти от ЕС на доставчик на услуги за криптоактиви. Тази информация се споделя с издателя, за да може той да изчисли точно съвкупната стойност на своя токен, издаден в ЕС, и свързания с него резерв от активи, особено в случай че съответният токен е издаден и в международен мащаб извън ЕС.

XIV. Указания относно конкретни позиции в образец S 08.00

| Ред | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Токен, държан от доставчик на услуги за криптоактиви**<br>Тези токени, които се държат от доставчика на услуги за криптоактиви. |
| 0020 | **от които държани чрез клиенти от ЕС на доставчиците на услуги за криптоактиви**<br>Токени, държани от доставчика на услуги за криптоактиви, които на свой ред се държат от клиенти от Съюза на доставчика на услуги за криптоактиви. |

| Колона | Препратки към нормативни актове и указания |
|---|---|
| 0010 | **Брой**<br>Броят на токените, попадащи в обхвата. |
| 0020 | **Размер**<br>Размерът на токените, попадащи в обхвата.<br>Стойността на токените се определя, като се следва методът за оценка, определен в член 4, параграф 3 от Делегиран регламент [C(2024) 6910]. |

*ПРИЛОЖЕНИЕ V*

**Част I: Единен информационен модел**

Всички елементи от данни, посочени в приложения I и II към настоящия регламент, се преобразуват в единен информационен модел.

Единният информационен модел отговаря на следните критерии:

а) представя по структуриран начин всички елементи от данни, изложени в приложение I;

б) в него са установени всички стопански понятия, определени в приложение II;

в) осигурява речник на данните, в който са определени обозначенията на таблиците, обозначенията на ординатата, обозначенията на оста, обозначенията на областта, обозначенията на показателя и обозначенията на параметъра;

г) представя допълнителни показатели, определящи свойствата или стойността на данните;

д) включва определения на данните, които се изразяват като съвкупност от характеристики, позволяващи понятието да бъде еднозначно установено;

е) включва всички съответни технически спецификации, необходими за разработването на информационно-технологични решения за стандартизирано докладване на информация за надзорни цели.

**Част II: Правила за валидиране**

По отношение на елементите от данни, изложени в приложения I и II, се прилагат правила за валидиране, осигуряващи качеството и съгласуваността на данните.

Правилата за валидиране отговарят на следните критерии:

а) определят логическата връзка между съответните данни;

б) включват филтри и предварителни условия за определяне на набора от данни, спрямо които се прилагат тези правила;

в) осигуряват проверка на съгласуваността на докладваните данни;

г) осигуряват проверка на точността на докладваните данни;

д) определят стойностите по подразбиране, които се прилагат, когато съответната информация не е била докладвана.