

Учет фьючерсов и опционов

Михаил Крючков
Руководитель отдела
казначейских и дилинговых
операций,
Компания «Диасофт»

29 марта 2006 года



Недостатки бухгалтерского учета:

- Недостаточная детализация данных о гарантийном обеспечении

Недостатки бухгалтерского учета:

- Недостаточная детализация данных о гарантийном обеспечении
- Неполное отражение клиентских позиций



Недостатки бухгалтерского учета:

- Недостаточная детализация данных о гарантийном обеспечении
- Неполное отражение клиентских позиций
- Существующее законодательство не учитывает специфику срочного рынка

Внутренний учет

Совместно с бухгалтерским учетом решает задачи бэк-офиса, связанные со срочным рынком

Бухгалтерский учет

- Учет вариационной маржи

Бухгалтерский учет

- Учет вариационной маржи
- Учет гарантийного обеспечения

Бухгалтерский учет

- Учет вариационной маржи
- Учет гарантийного обеспечения
- Область Г

Учет фьючерсов и опционов

Запись будет изменена

Основные атрибуты | Дополнительные атрибуты

Наименование: **Фьючерс на USD на июль 2006**

Серия: **FSUSD66** Базовый инструмент: **USD**

Спецификация: **FSUSD** Торговая площадка: **СbMMB6** Группа: **MMB6_BAL**

Вид контракта: **Расчетный**

Размер контракта: **1,000.00** Валюта котировки: **RUB**

Первый торговый день: **15/06/2006** Последний торговый день: **14/06/2006**

Дата исполнения: **15/06/2006**

Выполнить Отказаться

Выполнить Отказаться

Дата исполнения: **15/06/2006**

Дата исполнения: **15/06/2006** Дата исполнения: **15/06/2006**

Валюта контракта: **RUB** Валюта контракта: **RUB**

Вид контракта: **Расчетный**

Спецификация: **FSUSD** Базовый инструмент: **USD** Торговая площадка: **СbMMB6**

Серия: **FSUSD66** Валюта котировки: **RUB**

Наименование: **Фьючерс на USD на июль 2006**

Основные атрибуты | Дополнительные атрибуты

Сделка будет изменена

Детали | Счетом | Информация | Дополнительные атрибуты

Формат: **TRAD_BANK** СИ: **FSUSD66**

Торговая площадка: **СbMMB6** Дата заключения: **05/03/2006** 00:00:00 Валюта: **RUB**

Покупка Продажа

Брокер: **TRAD_BANK** Коллегиум: **MMB6**

Клиент: **TOPF** Торговый портфель: **Ф_MMБ6_С**

Портфель: **TOPF**

Количество: **100** Цена: **2,900,000.00**

Цена: **29,000,000** Вариационная маржа: **-10,000.00**

Сильно маржинализация

Номер транзакции: **B100** Трейдер: **basit**

Номер сделки в ТС: **B100** Номер поручения:

Примечание:

Выполнить с маржинализацией Выполнить Отказаться

Выполнить Отказаться

Детали

Номер сделки в ТС: **B100** Номер поручения:

Номер сделки в ТС: **B100** Валюта: **RUB**

Сильно маржинализация

Цена: **29,000,000** Вариационная маржа: **-10,000.00**

Количество: **100** Цена: **2,900,000.00**

Формат: **TRAD**

Валюта: **USD** Торговая площадка: **СbMMB6**

Клиент: **TRAD_BANK** Торговый портфель: **Ф_MMБ6_С**

Портфель: **TOPF**

Брокер: **TRAD_BANK** Коллегиум: **MMB6**

Торговая площадка: **СbMMB6** Дата заключения: **05/03/2006** 00:00:00 Валюта: **RUB**

СИ: **FSUSD66**

Детали | Счетом | Информация | Дополнительные атрибуты

Спасибо за внимание.
Ваши вопросы?

Россия, 127018, Москва, ул. Полковная 3, стр. 14

Тел.: +7 (495) 780 7575, 789 9339

Факс: +7 (495) 780 7576, 789 9338

info@diasoft.ru, www.diasoft.ru

