

Указание Банка России от
09.10.2023 N 6570-У "О
внесении изменений в
Указание Банка России от
22 марта 2019 года N
5099-У" (Зарегистрировано
в Минюсте России
16.11.2023 N 75981)

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

УКАЗАНИЕ
от 9 октября 2023 г. N 6570-У

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ
В УКАЗАНИЕ БАНКА РОССИИ ОТ 22 МАРТА 2019 ГОДА N 5099-У

На основании пунктов 3 и 6 [статьи 42](#), пункта 3 [статьи 44 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"](#):

1. Внести в Указание Банка России от 22 марта 2019 года N 5099-У "О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг" <1> следующие изменения:

<1> Зарегистрировано Минюстом России 19 июля 2019 года, регистрационный N 55315, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 30 сентября 2021 года N 5954-У (зарегистрировано Минюстом России 9 ноября 2021 года, регистрационный N 65736).

1.1. В пункте 1.3:

после слов "активы" дополнить словами "(за исключением активов, указанных в абзаце втором настоящего пункта)";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Профессиональный участник должен принимать к расчету размера собственных средств еврооблигации, обязательства по которым исполняются в соответствии с [Указом Президента Российской Федерации от 5 июля 2022 года N 430 "О репатриации резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации"](#), и еврооблигации Российской Федерации, обязательства по которым исполняются в соответствии с [Указом Президента Российской Федерации от 9 сентября 2023 года N 665 "О временном порядке исполнения перед резидентами и иностранными кредиторами государственных долговых обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, и иных обязательств по иностранным ценным бумагам"](#), по справедливой стоимости, определенной в соответствии с разделом "Оценка" Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенного в действие на территории Российской Федерации [приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года N 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов \(отдельных положений приказов\) Министерства финансов Российской Федерации"](#) (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный N 40940) с изменениями, внесенными [приказом Минфина России от 11 июля 2016 года N 111н "О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на](#)

территории Российской Федерации" (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный N 43044) (далее соответственно - приказ Минфина России N 111н, приказ Минфина России N 217н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации [приказом Минфина России от 27 июня 2016 года N 98н](#) "О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации" (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный N 42869) (далее - приказ Минфина России N 98н), приказом Минфина России N 111н (далее - МСФО (IFRS) 13), и приложением В к МСФО (IFRS) 13, с соблюдением условий, предусмотренных главой 3 настоящего Указания, на дату расчета профессиональным участником размера собственных средств."

1.2. В пункте 1.4:

абзац второй изложить в следующей редакции:

"Профессиональный участник должен принимать к расчету размера собственных средств обязательство по договору аренды на срок более 12 месяцев, признаваемое в соответствии с Положением Банка России от 22 марта 2018 года N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" (зарегистрировано Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный N 50781, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 17 августа 2020 года N 5533-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2020 года, регистрационный N 60303), от 14 сентября 2020 года N 5544-У (зарегистрировано Минюстом России 14 октября 2020 года, регистрационный N 60389), от 16 августа 2022 года N 6219-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный N 70157), от 14 сентября 2022 года N 6235-У (зарегистрировано Минюстом России 19 октября 2022 года, регистрационный N 70621) (далее - Положение Банка России N 635-П), в размере превышения суммы указанного обязательства профессионального участника над стоимостью признаваемого в соответствии с Положением Банка России N 635-П актива профессионального участника в форме права пользования по указанному договору аренды.";

абзацы третий и четвертый признать утратившими силу.

1.3. В пункте 2.1:

подпункт 2.1.4 изложить в следующей редакции:

"2.1.4. Драгоценные металлы профессионального участника и его клиентов, находящиеся на счетах профессионального участника в кредитных организациях.";

подпункт 2.1.7 изложить в следующей редакции:

"2.1.7. Денежные средства, драгоценные металлы, ценные бумаги профессионального участника, денежные средства и драгоценные металлы клиентов профессионального участника, переданные в соответствии с договором об оказании клиринговых услуг для

исполнения и (или) обеспечения допущенных к клирингу обязательств профессионального участника и (или) его клиентов, включая индивидуальное и коллективное клиринговое обеспечение.";

подпункт 2.1.15 изложить в следующей редакции:

"2.1.15. Активы, не перечисленные в подпунктах 2.1.1 - 2.1.14 и 2.1.18 настоящего пункта и являющиеся финансовыми активами, представляющими собой предусмотренные договорами права получения денежных средств или иных финансовых активов от третьих лиц либо обмена финансовыми активами (финансовыми обязательствами) с третьими лицами на условиях, потенциально выгодных для профессионального участника, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 217н с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н, приказом Минфина России N 111н, [приказом Минфина России от 4 июня 2018 года N 125н](#) "О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации" (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный N 51396), [приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года N 304н](#) "О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности "Поправки к МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" в действие на территории Российской Федерации" (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный N 62135).";

дополнить подпунктом 2.1.18 следующего содержания:

"2.1.18. Дебиторская задолженность управляющей компании биржевого паевого инвестиционного фонда (далее - биржевой фонд):

возникшая в связи с оплатой профессиональным участником, являющимся указанным в подпункте 2 пункта 6 [статьи 11 Федерального закона от 29 ноября 2001 года N 156-ФЗ](#) "Об инвестиционных фондах" лицом, уполномоченным управляющей компанией биржевого фонда (далее - уполномоченное лицо), инвестиционных паев указанного биржевого фонда при их выдаче;

по выплате денежной компенсации в связи с погашением инвестиционного пая биржевого фонда по требованию профессионального участника, являющегося уполномоченным лицом.".

1.4. В пункте 2.2:

подпункт 2.2.1 изложить в следующей редакции:

"2.2.1. Активы, в отношении которых установлено обременение или ограничение распоряжения (включая активы, на которые наложен арест или распоряжение которыми ограничено на основании решения органа государственной власти либо ограничение распоряжения которыми установлено вследствие недружественных действий иностранных

государств, международных организаций, иностранных финансовых организаций, в том числе связанных с введением ограничительных мер в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и граждан Российской Федерации (далее - недружественные действия).

Ограничение, предусмотренное абзацем первым настоящего подпункта, не распространяется на:

активы профессионального участника, переданные в соответствии с договором об оказании клиринговых услуг для исполнения и (или) обеспечения допущенных к клирингу обязательств профессионального участника, включая индивидуальное и коллективное клиринговое обеспечение, если в отношении данных активов не установлено обременение или ограничение распоряжения по иным основаниям;

активы клиентов профессионального участника в размере стоимости, не превышающей размер стоимости обязательств профессионального участника по указанным активам перед данными клиентами, принимаемых профессиональным участником к расчету размера собственных средств;

приобретенные профессиональным участником до 31 декабря 2023 года ценные бумаги, указанные в абзаце втором пункта 1.3 настоящего Указания, если распоряжение данными активами ограничено вследствие недружественных действий и при этом в отношении данных активов не установлено иное обременение или ограничение распоряжения.";

подпункт 2.2.7 признать утратившим силу.

1.5. В пункте 3.4:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

"ценные бумаги являются облигациями, обеспеченными государственной гарантией Российской Федерации, и (или) облигациями, эмитенту (выпуску) которых присвоен кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, и (или) облигациями, обеспеченными поручительством или независимой гарантией лица, имеющего кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.";

дополнить абзацами следующего содержания:

"ценные бумаги являются облигациями российских эмитентов, решение о выпуске которых содержит условие об использовании всех денежных средств, полученных от размещения указанных облигаций, на цели, связанные с финансированием проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации, определенных в пункте 2 Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра

указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного [постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2023 года N 603](#) (далее соответственно - проекты ТС и САЭ, облигации ТС и САЭ), и в отношении которых одновременно соблюдаются следующие условия:

облигации ТС и САЭ размещены после 31 декабря 2022 года;

решение о выпуске облигаций ТС и САЭ содержит следующие сведения:

описание проектов ТС и САЭ, для финансирования которых будут использоваться денежные средства, полученные от размещения облигаций ТС и САЭ, с указанием планируемого срока реализации проектов ТС и САЭ и прогнозируемого объема их финансирования;

сведения о праве владельцев облигаций ТС и САЭ требовать досрочного погашения принадлежащих им облигаций ТС и САЭ в случае нарушения эмитентом условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций ТС и САЭ, либо указание на то, что такое право владельцам облигаций ТС и САЭ не предоставляется;

описание механизма контроля за целевым использованием денежных средств, полученных от размещения облигаций ТС и САЭ, возможность использования которого обязуется обеспечить эмитент;

сведения об обязанности эмитента раскрывать (предоставлять) информацию о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций ТС и САЭ, с указанием объема, сроков и порядка раскрытия (предоставления) такой информации."

1.6. Пункт 3.5 дополнить абзацами следующего содержания:

"Профессиональный участник должен принимать к расчету размера собственных средств облигации ТС и САЭ, соответствующие условиям, предусмотренным абзацами шестым - одиннадцатым пункта 3.4 настоящего Указания и при этом не соответствующие условиям, предусмотренным абзацами вторым - четвертым пункта 3.4 настоящего Указания, по их балансовой стоимости в размере, не превышающем 5 процентов суммарной стоимости активов, принимаемых профессиональным участником к расчету размера собственных средств, за исключением случая, предусмотренного абзацем третьим настоящего пункта.

Профессиональный участник должен принимать к расчету размера собственных средств облигации ТС и САЭ, соответствующие условиям, предусмотренным абзацами шестым - одиннадцатым пункта 3.4 настоящего Указания и при этом не соответствующие условиям, предусмотренным абзацами вторым - четвертым пункта 3.4 настоящего Указания, в отношении которых профессиональный участник оказывает услуги по их размещению и (или) организации размещения или в соответствии с пунктом 3 части 3 статьи 5

[Федерального закона от 27 июля 2010 года N 224-ФЗ](#) "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении

изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" осуществляет действия, направленные на поддержание цен, спроса, предложения и (или) объема торгов, по их балансовой стоимости в размере, не превышающем 10 процентов суммарной стоимости активов, принимаемых профессиональным участником к расчету размера собственных средств.

Стоимость принимаемых профессиональным участником к расчету размера собственных средств облигаций ТС и САЭ, предусмотренных абзацами вторым и третьим настоящего пункта, в совокупности не должна превышать 10 процентов суммарной стоимости активов, принимаемых профессиональным участником к расчету размера собственных средств.

Ценные бумаги, переданные профессиональным участником по первой части договора репо без прекращения признания в бухгалтерском учете и соответствующие одному из условий, предусмотренных пунктом 3.4 настоящего Указания, принимаются к расчету размера собственных средств профессионального участника по стоимости, не превышающей сумму денежных средств, полученных профессиональным участником от покупателя по первой части данного договора репо, и при условии, что срок исполнения обязательств по второй части данного договора репо не превышает 90 дней с даты расчета профессиональным участником размера собственных средств".

1.7. В пункте 3.6:

абзац первый после слов "90 дней" дополнить словами "с даты расчета профессиональным участником размера собственных средств";

в абзаце втором слова "стоимость имущества, переданного в обеспечение" заменить словами "справедливую стоимость имущества, переданного в обеспечение, определенную в соответствии с разделом "Оценка" МСФО (IFRS) 13 и приложением В к МСФО (IFRS) 13".

1.8. В пункте 3.7 цифры "50" заменить цифрами "25".

1.9. Пункт 3.8 изложить в следующей редакции:

"3.8. Профессиональный участник должен принимать к расчету размера собственных средств дебиторскую задолженность, предусмотренную абзацем вторым подпункта 2.1.18 пункта 2.1 настоящего Указания, если инвестиционные паи биржевого фонда, в связи с оплатой которых возникла указанная дебиторская задолженность, соответствуют условию, установленному абзацем третьим пункта 3.4 настоящего Указания, и при этом не истек предусмотренный правилами доверительного управления биржевым фондом срок исполнения обязательств по указанной дебиторской задолженности управляющей компании биржевого фонда.

Профессиональный участник должен принимать к расчету размера собственных средств дебиторскую задолженность, предусмотренную абзацем третьим подпункта 2.1.18 пункта 2.1 настоящего Указания, если выплате подлежит денежная компенсация в связи с погашением инвестиционных паев биржевого фонда, соответствующих условию, установленному абзацем третьим пункта 3.4 настоящего Указания, и при этом не истек

предусмотренный правилами доверительного управления биржевым фондом срок выплаты указанной денежной компенсации.".

1.10. Главу 3 дополнить пунктом 3.9 следующего содержания:

"3.9. В случае если актив относится одновременно к нескольким активам, перечисленным в подпунктах 2.1.1 - 2.1.18 пункта 2.1 настоящего Указания, такой актив по решению профессионального участника принимается к расчету размера собственных средств в качестве одного из перечисленных в подпунктах 2.1.1 - 2.1.18 пункта 2.1 настоящего Указания активов.".

1.11. В пункте 4.4 цифры "50" заменить цифрами "25".

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 27 сентября 2023 года N ПСД-39) вступает в силу с 1 января 2024 года, за исключением подпунктов 1.8 и 1.11 пункта 1 настоящего Указания.

Подпункты 1.8 и 1.11 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2025 года.

Председатель Центрального банка
Российской Федерации
Э.С.НАБИУЛЛИНА

Версия #1

Журнал АО создал 9 октября 2023 12:44:00

Журнал АО обновил 26 февраля 2024 15:26:18