Указание Банка России от 09.10.2023 N 6571-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 2 августа 2021 года N 5873-У" (Зарегистрировано в Минюсте России 16.11.2023 N 75982)

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

УКАЗАНИЕ
от 9 октября 2023 г. N 6571-У

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ
В УКАЗАНИЕ БАНКА РОССИИ ОТ 2 АВГУСТА 2021 ГОДА N 5873-У

На основании пункта 1 части первой статьи 76.1 и статьи 76.4 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", пункта 3 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 27 сентября 2023 года N ПСД-39):

1. Внести в Указание Банка России от 2 августа 2021 года N 5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров" <1> следующие изменения:

<1> Зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2021 года, регистрационный N 64857, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 22 ноября 2021 года N 5998-У (зарегистрировано Минюстом России 30 декабря 2021 года, регистрационный N 66743), от 11 августа 2023 года N 6502-У (зарегистрировано Минюстом России 14 сентября 2023 года, регистрационный N 75220).

1.1. Дополнить пунктами 1.7(1) и 1.7(2) следующего содержания:

"1.7(1). В отношении являющихся активом профессионального участника, обеспечением по активу профессионального участника облигаций 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 (или) 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 - облигации ТС, облигации САЭ, проекты ТС, проекты САЭ), а также в отношении обязательств профессионального участника, являющихся объектом для расчета рыночного риска, по указанным облигациям по решению профессионального участника в расчет величины кредитного риска, рыночного риска и резерва на возможные потери в соответствии с главами 3 - 7 настоящего Указания принимается ставка риска уменьшения цены ценной бумаги, указанная в абзаце пятнадцатом пункта 3.3 настоящего Указания, значения показателя риска, установленные подпунктами 3.4.4 и 3.4.5 пункта 3.4 настоящего Указания, корректирующие коэффициенты, установленные пунктами 3.7 и 3.8 настоящего Указания, и коэффициенты обесценения

актива профессионального участника, установленные абзацами шестым - девятым пункта 7.3 настоящего Указания, умноженные на следующие понижающие коэффициенты:

30 процентов - для облигаций ТС и (или) облигаций САЭ, в отношении которых профессиональный участник оказывает услуги по 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;

50 процентов - для иных облигаций ТС;

70 процентов - для иных облигаций САЭ.

Принятие профессиональным участником решения о применении понижающих коэффициентов, указанных в абзацах втором - четвертом настоящего пункта, допускается при одновременном соблюдении следующих условий:

облигации ТС и (или) облигации САЭ размещены после 31 декабря 2022 года;

решение о выпуске облигаций ТС и (или) облигаций САЭ содержит следующие сведения:

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

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

описание механизма контроля за целевым использованием денежных средств, полученных от размещения облигаций ТС и (или) облигаций 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 (или) облигаций САЭ, с указанием объема, сроков и порядка раскрытия (предоставления) такой информации.

Величина активов, обеспечения по активам, а также обязательств профессионального участника, являющихся объектом для расчета рыночного риска, рассчитываемых в соответствии с главами 3 - 7 настоящего Указания в отношении облигаций ТС и (или) облигаций САЭ, по которым профессиональным участником принято решение о применении

понижающих коэффициентов в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, в совокупности не должна превышать до применения таких коэффициентов наименьшую из следующих величин:

10 процентов от величины капитала, рассчитанной профессиональным участником в соответствии с пунктом 2.1 настоящего Указания, по состоянию на дату расчета;

10 процентов от величины средней годовой прибыли профессионального участника за 3 года, рассчитанной как сумма значений по строке "Прибыль (убыток) после налогообложения" формы отчетности 0420003 "Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации", установленной Положением Банка России от 3 февраля 2016 года N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (зарегистрировано Минюстом России 2 марта 2016 года, регистрационный N 41299, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 5 сентября 2016 года N 4128-У (зарегистрировано Минюстом России 15 декабря 2016 года, регистрационный N 44749), от 7 сентября 2017 года N 4520-У (зарегистрировано Минюстом России 28 сентября 2017 года, регистрационный N 48350), от 10 июня 2019 года N 5166-У (зарегистрировано Минюстом России 8 июля 2019 года, регистрационный N 55164), от 24 февраля 2021 года N 5738-У (зарегистрировано Минюстом России 29 марта 2021 года, регистрационный N 62911), от 9 сентября 2021 года N 5922-У (зарегистрировано Минюстом России 13 октября 2021 года, регистрационный N 65397), за последние 5 лет с исключением максимального и минимального значений, которая делится на 3.

В случае если величина средней годовой прибыли профессионального участника за 3 года по результатам расчета в соответствии с абзацем четырнадцатым настоящего пункта принимает отрицательное значение, ее значение считается равным 0 (нулю).

1.7(2). При осуществлении расчета величины кредитного риска и величины резерва на возможные потери в соответствии с главами 3 и 7 настоящего Указания в качестве обеспечения по активу профессионального участника не должны учитываться 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, или 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), за исключением следующих случаев:

обременение или ограничение распоряжения активами установлены по требованиям профессионального участника, предметом которых являются денежные средства, включая денежные средства в иностранной валюте, ценные бумаги, товары (включая драгоценные металлы), и для обеспечения которых предоставлены такие активы;

профессиональным участником в качестве обеспечения по активу получены до 31 декабря 2023 года 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", или 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", при этом в отношении данных активов не установлено обременение или ограничение распоряжения, кроме ограничения распоряжения вследствие недружественных действий.".

1.2. В абзаце первом подпункта 2.4.3 пункта 2.4 слова "по перенесенным на будущее налоговым убыткам" исключить.

1.3. Абзац третий пункта 2.5 дополнить словами ", за вычетом суммы созданного резерва под их обесценение".

1.4. Пункт 2.7 дополнить абзацами следующего содержания:

"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, или ограничение распоряжения которыми установлено вследствие недружественных действий), за вычетом суммы созданного резерва под их обесценение.

Положения абзаца пятого настоящего пункта не распространяются 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, принадлежащие клиентам профессионального участника, в размере, не превышающем величину обязательств профессионального участника перед такими клиентами по указанным активам на основании данных бухгалтерского учета на дату расчета;

приобретенные профессиональным участником до 31 декабря 2023 года 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", если распоряжение данными активами ограничено вследствие недружественных действий и при этом в отношении данных активов не установлено иное обременение или ограничение распоряжения.".

1.5. В пункте 3.2:

абзац первый дополнить словами "(за исключением активов, указанных в абзацах втором и пятом пункта 2.7 настоящего Указания)";

абзац третий после слов "ценные бумаги" дополнить словами "(в том числе переданные профессиональным участником по первой части договора репо)";

абзац четвертый после слов "ценные бумаги" дополнить словами "(в том числе переданные профессиональным участником по первой части договора репо)";

в абзаце пятом слова ", за исключением просроченной задолженности, принимаемой к расчету величины капитала в соответствии с абзацем вторым пункта 2.7 настоящего Указания" исключить.

1.6. В пункте 3.3:

в абзаце пятнадцатом слово "четвертым" исключить;

абзацы двадцать первый - двадцать пятый изложить в следующей редакции:

„ $P_i = \sum_j \max(0; (D_j - T_j) * (1 - HC_j))$,

где:

Dj - обязательство профессионального участника в отношении j-ых денежных средств или j-ых ценных бумаг, являющихся предметом финансовых договоров, включенных в i-ое соглашение о неттинге;

Tj - требование профессионального участника в отношении j-ых денежных средств или j-ых ценных бумаг, являющихся предметом финансовых договоров, включенных в i-ое соглашение о неттинге;

HCj - корректирующий коэффициент, применяемый к j-ым денежным средствам и j-ым ценным бумагам в соответствии с абзацами четырнадцатым и пятнадцатым настоящего пункта.".

1.7. В абзаце седьмом пункта 3.6 слова ", или к организованным торгам на российской и иностранной биржах не допущены" исключить.

1.8. В пункте 3.9:

абзацы третий - шестой изложить в следующей редакции:

„ $A_i = \sum_j \max(0; T_j - Dj)$,

где:

Tj - требование профессионального участника в отношении j-ых денежных средств или j -ых ценных бумаг, являющихся предметом финансовых договоров, включенных в i-ое соглашение о неттинге;

Dj - обязательство профессионального участника в отношении j-ых денежных средств или j-ых ценных бумаг, являющихся предметом финансовых договоров, включенных в i-ое соглашение о неттинге.";

дополнить абзацем следующего содержания:

"В качестве величины указанных в пункте 3.2 настоящего Указания требований профессионального участника, предметом которых являются ценные бумаги, переданные профессиональным участником по первой части договора репо, учитывается стоимость таких ценных бумаг, определенная в соответствии с абзацем первым настоящего пункта.".

1.9. В пункте 4.2:

абзац первый после слов "в отношении следующих активов и обязательств" дополнить словами "(за исключением активов, указанных в абзацах втором и пятом пункта 2.7 настоящего Указания)";

абзац седьмой дополнить словами "профессионального участника";

абзац восьмой дополнить словами ", за исключением обязательств по возврату клиенту профессионального участника денежных средств в иностранной валюте, которые профессиональный участник не использовал в своих интересах согласно договору с таким клиентом (далее - обязательства в иностранной валюте перед клиентом)";

абзац десятый признать утратившим силу.

1.10. Пункт 4.4 изложить в следующей редакции:

"4.4. Величина объекта для расчета рыночного риска должна рассчитываться профессиональным участником в стоимостном выражении на основании данных бухгалтерского учета, за исключением случаев, предусмотренных абзацами вторым и третьим настоящего пункта.

Ценные бумаги (в том числе ценные бумаги, являющиеся базисным активом производных финансовых инструментов и аналогичных им договоров, ценные бумаги, на которые российская депозитарная расписка или иностранная депозитарная расписка удостоверяют право собственности, долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, учитываемые по амортизированной стоимости) в расчет величины рыночного риска должны включаться профессиональным участником по справедливой стоимости на дату расчета.

Величина обязательств в иностранной валюте перед клиентом определяется на основании данных внутреннего учета профессионального участника на дату расчета.".

1.11. В пункте 5.1 цифры "5.8" заменить цифрами "5.7".

1.12. В пункте 5.2:

в подпункте 5.2.1:

в абзаце шестом цифры "3.5" заменить цифрами "3.6";

в абзаце седьмом цифры "3.6" заменить цифрами "3.7";

в абзаце десятом цифры "3.7" заменить цифрами "3.8".

в абзаце третьем подпункта 5.2.2 слова "3.5 и 3.6" заменить словами "3.6 и 3.7";

в подпункте 5.2.4:

в абзаце пятом слова "3.5 и 3.6" заменить словами "3.6 и 3.7";

в абзаце шестом цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в абзаце пятом подпункта 5.2.5 цифры "3.7" заменить цифрами "3.8".

1.13. В абзаце втором пункта 5.3 слова "3.5 или 3.6 и 3.7" заменить словами "3.6 или 3.7 и 3.8".

1.14. В пункте 5.4:

в подпункте 5.4.5:

в абзаце одиннадцатом цифры "3.6" заменить цифрами "3.7";

абзацы тринадцатый - двадцать первый дополнить словами ", либо кредитный рейтинг, присвоенный российскими кредитными рейтинговыми агентствами, на уровне, установленном Советом директоров Банка России";

в абзаце двадцать седьмом цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в абзацах десятом, пятнадцатом и двадцатом подпункта 5.4.6 цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в подпункте 5.4.7.1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

" $PP_o^{осн(CalIII)} = \max(\max(P_{БА} - S; 0) - \max(P_{БА} \times (1 - K^{базис}) - S; 0); 0{,}1 \times S \times K^{базис}) \times (1 - K^{вал})$,";

в абзаце шестом цифры "3.5 - 3.7" заменить цифрами "3.6 - 3.8";

в абзаце седьмом цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в подпункте 5.4.7.2:

в абзаце шестом цифры "3.5 - 3.7" заменить цифрами "3.6 - 3.8";

в абзаце седьмом цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в подпункте 5.4.7.3:

в абзаце шестом цифры "3.5 - 3.7" заменить цифрами "3.6 - 3.8";

в абзаце седьмом цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в подпункте 5.4.7.4:

в абзаце шестом цифры "3.5 - 3.7" заменить цифрами "3.6 - 3.8";

в абзаце седьмом цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в абзаце шестом подпункта 5.4.7.5 цифры "3.7" заменить цифрами "3.8";

в абзаце шестом подпункта 5.4.7.6 цифры "3.7" заменить цифрами "3.8".

1.15. В пункте 6.4:

абзац второй изложить в следующей редакции:

"$РР^{осн} = \sum(0{,}5 \times \max(|\sum_i РРО_{i>0}|, \sum_i РРО_{i<0}|) + 0{,}5 \times|\sum_i РРО_i| + РК + \sum_j |РР^{осн,j}_{клеч}|,$";

абзацы десятый - двенадцатый изложить в следующей редакции:

"$|РР^{осн,i}_{клс}| \le |\sum_j ДП^j_{клс,i} - \sum_j КП^j_{клс,i}| \times КК^{спред}_i$;

если $РР^{осн,i}_{клс} \ge 0$, то $\sum_j ДП^j_{клс,i} - \sum_j КП^j_{клс,i} \ge 0$;

если $РР^{осн,i}_{клс} \le 0$, то $\sum_j ДП^j_{клс,i} - \sum_j КП^j_{клс,i} \le 0$,";

абзац четырнадцатый после слова "агентствами" дополнить словами "(кредитного рейтинга, присвоенного российскими кредитными рейтинговыми агентствами)";

абзац шестнадцатый изложить в следующей редакции:

"$РР^{осн,j}_{клеч}$ часть величины основной части рыночного риска по договору кредитно-дефолтного свопа, не включенная ни в одну из групп однородных объектов, сформированных по однородным долговым ценным бумагам.".

1.16. В пункте 6.10:

абзац второй изложить в следующей редакции:

"$РР^{осн}_{клс} = \sum_j ДП^j_{клс,i} - \sum_j КП^j_{клс,i}$,";

в абзаце четвертом слова "$ДП^{j}_{i}$" заменить словами "$ДП^{j}_{клс,i}$";

в абзаце пятом слова "$КП^{j}_{i}$" - величина основной части" заменить словами "$КП^{j}_{клс,i}$", - величина основной части".

1.17. В абзаце третьем пункта 7.4 цифры "3.14" заменить цифрами "3.15".

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2024 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Абзац третий подпункта 1.5, абзацы третий - восьмой подпункта 1.6, подпункты 1.7 и 1.8, абзацы четвертый и пятый подпункта 1.9, подпункт 1.10, абзацы восьмой и девятый подпункта 1.14, абзацы второй - седьмой, девятый и десятый подпункта 1.15 и подпункт 1.16 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 апреля 2024 года.

Абзац четвертый подпункта 1.5 пункта 1 настоящего Указания вступает в силу с 1 октября 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