

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

г. Москва

«___» _____ 2019 г.

№ _____

УКАЗАНИЕ

О случаях, когда договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, заключаются только при условии, что другой стороной по таким договорам является лицо, осуществляющее функции центрального контрагента

Настоящее Указание на основании пункта 1 статьи 51.4 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; № 48, ст. 7052; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088; № 49, ст. 7524; № 53,

ст. 8440) устанавливает случаи, когда договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, заключаются только при условии, что другой стороной по таким договорам является лицо, осуществляющее функции центрального контрагента (далее – обязательный клиринг с участием центрального контрагента).

1. Обязательному клирингу с участием центрального контрагента подлежат следующие договоры, заключаемые не на организованных торгах, при наличии условия, указанного в пункте 2 настоящего Указания:

1.1. Своп-договор, предусматривающий обязанность сторон договора периодически и (или) одновременно уплачивать сумму в рублях в зависимости от изменения процентных ставок, определяемых на основе индикатора финансового рынка MosPrime Rate. Срок действия такого договора составляет от 1 недели до 5 лет;

1.2. Своп-договор, предусматривающий обязанность одной стороны договора периодически и (или) одновременно уплачивать сумму в рублях в зависимости от изменения процентной ставки, определяемой на основе индикатора финансового рынка MosPrime Rate, и обязанность второй стороны периодически и (или) одновременно уплачивать первой стороне сумму в рублях на основании фиксированной процентной ставки. Срок действия такого договора составляет от 1 недели до 5 лет;

1.3. Своп-договор, предусматривающий обязанность одной стороны договора периодически и (или) одновременно уплачивать сумму в рублях в зависимости от изменения процентной ставки, определяемой на основе индикатора финансового рынка RUONIA, и обязанность второй стороны периодически и (или) одновременно уплачивать первой стороне сумму в рублях на основании фиксированной процентной ставки. Срок действия такого договора составляет от 1 недели до 1 года.

2. Обязательному клирингу с участием центрального контрагента подлежат договоры, указанные в подпунктах 1.1 - 1.3 пункта 1 настоящего Указания, заключаемые по истечении трех кварталов, если сумма обязательств из таких договоров на конец каждого из кварталов превышает 100 миллиардов рублей (далее – пороговое значение).

Пороговое значение рассчитывается отдельно в отношении каждой стороны договора, указанного в подпунктах 1.1 - 1.3 пункта 1 настоящего Указания.

В расчет порогового значения не включаются договоры, указанные в подпунктах 4.1 - 4.4 пункта 4 настоящего Указания.

3. В случае, указанном в части 12 статьи 4 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47; 2017, № 30, ст. 4456; 2018, № 24, ст. 3399; № 31, ст. 4861; № 32, ст. 5103; № 53, ст. 8440), требование пункта 1 настоящего Указания считаются соблюденными, если обязательство, существующее между сторонами договора, заключенного не с центральным контрагентом, прекращается заменой новым обязательством между каждой из сторон указанного договора либо лицом, действующим по поручению стороны указанного договора, и центральным контрагентом в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем заключения указанного договора.

4. Настоящее Указание не применяется к договорам, указанным в подпунктах 1.1 - 1.3 пункта 1 настоящего Указания, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

4.1. Такие договоры относятся к инструментам хеджирования в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на

территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396.

4.2. Сторонами таких договоров являются лица, входящие в одну группу.

Для целей настоящего Указания понятие «группа» определяется в соответствии с приложением А Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, и в отношении группы составляется консолидированная финансовая отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

4.3. Такие договоры заключаются с Банком России, Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации, центральным банком иностранного государства, иностранным государством, административно-территориальной единицей иностранного государства, международной финансовой организацией, юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством иностранного государства.

4.4. В отношении таких договоров ни одна клиринговая организация не осуществляет клиринг с участием центрального контрагента.

5. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель Центрального банка
Российской Федерации
Э.С.НАБИУЛЛИНА