

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

УКАЗАНИЕ

«__» _____ 2023 г.

№ ____ -У

г. Москва

**О внесении изменений в Указание Банка России
от 2 августа 2021 года № 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»**

На основании статьи 76.4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», пункта 3 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от ____ 2023 года № ПСД-__):

1. Внести в Указание Банка России от 2 августа 2021 года № 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.

1.1. Дополнить пунктами 1.9 и 1.10 следующего содержания:

«1.9. В случае если активом профессионального участника, обеспечением по активу профессионального участника являются облигации российских эмитентов, решение о выпуске которых содержит условие об

¹Зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2021 года, регистрационный № 64857, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 22 ноября 2021 года № 5998-У (зарегистрировано Минюстом России 30 декабря 2021 года, регистрационный № 66743).

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 № 603 «Об утверждении приоритетных направлений проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации и 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» (далее соответственно – облигации ТС, облигации САЭ, проекты ТС и САЭ), профессиональный участник при расчете величины кредитного риска и резерва на возможные потери в соответствии с главами 3 и 7 настоящего Указания вправе принять решение о применении в отношении таких облигаций ставки риска уменьшения цены ценной бумаги, указанной в абзаце пятнадцатом пункта 3.3 настоящего Указания, значений показателя риска, установленных подпунктами 3.4.3 – 3.4.5 пункта 3.4 настоящего Указания, корректирующих коэффициентов для долговых ценных

бумаг, установленных подпунктами 3.7.1 – 3.7.13 пункта 3.7 настоящего Указания, и коэффициентов обесценения актива профессионального участника, установленный абзацами шестым - девятым пункта 7.3 настоящего Указания, умноженных на следующие понижающие коэффициенты:

30 процентов – для облигаций ТС и (или) облигаций САЭ, в отношении которых профессиональный участник в соответствии с заключенным договором принял на себя обязательства по поддержанию цен спроса, предложения и (или) объема торгов и (или) оказывает услуги по их размещению и (или) организации их размещения;

50 процентов – для облигаций ТС;

70 процентов – для облигаций САЭ.

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

облигации ТС (облигации САЭ) размещены после 31 декабря 2022 года; решение о выпуске облигаций ТС (облигаций САЭ) содержит следующие сведения:

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

сведения о праве владельцев облигаций ТС (облигаций САЭ) требовать досрочного погашения принадлежащих им облигаций ТС (облигаций САЭ) в случае нарушения эмитентом условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций ТС (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 (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 (облигаций САЭ), с указанием объема, сроков и порядка раскрытия (предоставления) такой информации.

Стоимость облигаций ТС и облигаций САЭ, являющихся активом профессионального участника, обеспечением по активу профессионального участника, в отношении которых принято решение о применении понижающих коэффициентов согласно абзацу первому настоящего пункта, в совокупности не должна превышать наименьшую из следующих величин: 10 процентов от величины капитала, рассчитанной профессиональным участником в соответствии с пунктом 2.1 настоящего Указания, или средней годовой прибыли профессионального участника за 3 года, рассчитанной как сумма прибыли 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 в результате такого расчета принимает отрицательное значение, ее значение считается равным 0 (нулю).

1.10. При осуществлении расчетов величины кредитного риска и величины резерва на возможные потери в соответствии с главами 3 и 7 настоящего Указания в качестве обеспечения актива профессионального участника не могут учитываться активы, на которые 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 – ограничительные меры), за исключением случаев, когда такое обременение или ограничение распоряжения активами установлены

по требованиям профессионального участника, для обеспечения которых предоставлены такие активы. Данное требование не распространяется на приобретенные профессиональным участником до 31 декабря 2023 года иностранные облигации, выпущенные иностранными организациями, обязательства по которым исполняются в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 5 июля 2022 года № 430 «О репатриации резидентами – участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации» (далее – замещаемые облигации), и государственные долговые обязательства Российской Федерации, выраженные в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, если распоряжение данными активами ограничено вследствие ограничительных мер и при этом на данные активы не установлено обременение или ограничение распоряжения по иным основаниям.».

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

1.3. В пункте 2.5:

абзац второй после слов «выкупленные у акционеров» дополнить словами «, за вычетом суммы созданного резерва под их обесценение»;

абзац третий после слов «(в том числе нерезидентов)» дополнить словами «, за вычетом суммы созданного резерва под их обесценение».

1.4. Пункт 2.7 дополнить абзацем следующего содержания:

«активы, на которые 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 ограничительных мер). Данное требование не распространяется на активы, находящиеся в коллективном клиринговом обеспечении; на активы, принадлежащие клиентам профессионального участника; на приобретенные профессиональным участником до 31 декабря 2023 года

замещаемые облигации и государственные долговые обязательства Российской Федерации, выраженные в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, если распоряжение данными активами ограничено вследствие ограничительных мер и при этом на данные активы не установлено обременение или ограничение распоряжения по иным основаниям.».

1.5. В пункте 3.2:

абзац первый после слов «в отношении следующих видов активов» дополнить словами «(за исключением активов, указанных в пункте 2.7 настоящего Указания)»;

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 двадцать третьем после слов «к-ых ценных бумаг» дополнить словами «и к-ых денежных средств»;

в абзаце двадцать четвертом после слов «к-ых ценных бумаг» дополнить словами «и к-ых денежных средств»;

в абзаце двадцать пятом после слов «абзацем пятнадцатым» дополнить словами «и к к-ым денежным средствам в соответствии с абзацем четырнадцатым»;

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:

в абзаце пятом после слов «i-ых денежных средств» дополнить словами «и i-ых ценных бумаг»;

в абзаце шестом после слов «i-ых денежных средств» дополнить словами «и i-ых ценных бумаг»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В качестве величины требований профессионального участника, предметом которых являются ценные бумаги, переданные профессиональным участником по первой части репо, учитывается стоимость таких ценных бумаг, определенная в оценке по данным бухгалтерского учета профессионального участника 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 пункте 2.7 настоящего Указания)»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«денежных средств в иностранной валюте профессионального участника, а также денежных средств в иностранной валюте, принадлежащих клиенту профессионального участника, в случае их использования профессиональным участником в своих интересах;»

абзац десятый исключить.

1.10. В пункте 4.4:

в абзаце первом после слов «бухгалтерского учета» дополнить словами «, за исключением случая, предусмотренного абзацем вторым настоящего пункта»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Ценные бумаги (в том числе ценные бумаги, являющиеся базисным активом производных финансовых инструментов, 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.».

1.11. В подпункте 5.2.1 пункта 5.2:

в абзаце пятом слова «По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска могут» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должны»;

в абзаце шестом цифры «3.5» заменить цифрами «3.6»;

в абзаце седьмом цифры «3.6» заменить цифрами «3.7»;

в абзаце десятом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.12. В абзаце третьем подпункта 5.2.2 слова «пунктами 3.5 и 3.6» заменить словами «пунктами 3.6 и 3.7».

1.13. В подпункте 5.2.4 пункта 5.2:

в абзаце пятом:

слова «По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска могут» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должны»,

слова «пунктами 3.5 и 3.6» заменить словами «пунктами 3.6 и 3.7»;

в абзаце шестом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.14. В абзаце пятом подпункта 5.2.5 пункта 5.2:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.15. В абзаце втором пункта 5.3:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска могут» заменить словами «В случае отсутствия указанных ставок риска должны»,

слова «пунктами 3.5 или 3.6 и 3.7» заменить словами «пунктами 3.6 или 3.7 и 3.8».

1.16. В подпункте 5.4.5 пункта 5.4:

в абзаце одиннадцатом цифры «3.6» заменить цифрами «3.7»;

абзацы тринадцатый - двадцать первый после слов «(Moody's Investors Service)» дополнить словами «, или имеет кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России»;

в абзаце двадцать седьмом:

слова «По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.17. В абзацах десятом, пятнадцатом и двадцатом подпункта 5.4.6 пункта 5.4:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.18. В подпункте 5.4.7.1 пункта 5.4:

в абзаце втором формулу:

$$\langle\langle PP_o^{\text{осн(CallB)}} = \max(\max(P_{\text{БА}} - S, 0) - \max(P_{\text{БА}} \times (1 - K^{\text{базис}}) - S, 0); 0, 1 \times S \times K^{\text{базис}} \times (1 - K^{\text{вал}}), \rangle\rangle$$

заменить формулой:

$$\langle\langle PP_o^{\text{осн(CallB)}} = \max(\max(P_{\text{БА}} - S; 0) - \max(P_{\text{БА}} \times (1 - K^{\text{базис}}) - S; 0); 0, 1 \times S \times K^{\text{базис}}) \times (1 - K^{\text{вал}}), \rangle\rangle;$$

в абзаце шестом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска могут» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должны»,

цифры «3.5 – 3.7» заменить цифрами «3.6 – 3.8»;

в абзаце седьмом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.19. В подпункте 5.4.7.2 пункта 5.4:

в абзаце шестом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска могут» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должны»,

цифры «3.5 – 3.7» заменить цифрами «3.6 – 3.8»;

в абзаце седьмом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.20. В подпункте 5.4.7.3 пункта 5.4:

в абзаце шестом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска могут» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должны»,

цифры «3.5 – 3.7» заменить цифрами «3.6 – 3.8»;

в абзаце седьмом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.21. В подпункте 5.4.7.4 пункта 5.4:

в абзаце шестом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска могут» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должны»,

цифры «3.5 – 3.7» заменить цифрами «3.6 – 3.8»;

в абзаце седьмом:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.22. В абзаце шестом подпункта 5.4.7.5 пункта 5.4:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.23. В абзаце шестом подпункта 5.4.7.6 пункта 5.4:

«По решению профессионального участника вместо указанной ставки риска может» заменить словами «В случае отсутствия указанной ставки риска должен»,

цифры «3.7» заменить цифрами «3.8».

1.24. В пункте 6.4:

в абзаце втором формулу

$$\ll \text{PP}^{\text{осн}} = \sum (0,5 \times \max (\sum_i \text{PPO}_{i>0}, |\sum_i \text{PPO}_{i<0}|) + 0,5 \times |\sum_i \text{PPO}_i| + \text{PK} + \sum_j |\text{PP}_{\text{кдсч}}^{\text{осн},j}|, \gg$$

заменить формулой:

$$\ll \text{PP}^{\text{осн}} = \sum (0,5 \times \max (|\sum_i \text{PPO}_{i>0}|, |\sum_i \text{PPO}_{i<0}|) + 0,5 \times |\sum_i \text{PPO}_i| + \text{PK} + \sum_j |\text{PP}_{\text{кдсч}}^{\text{осн},j}|, \gg;$$

в абзаце десятом формулу: « $|\text{PP}_{\text{кдс}}^i| \leq |\sum_j \text{ДП}_i^j - \sum_j \text{КП}_i^j| \times \text{КК}_i^{\text{спред}};$ »

заменить формулой: « $|\text{PP}_{\text{кдс}}^{\text{осн},i}| \leq |\sum_j \text{ДП}_{\text{кдс},i}^j - \sum_j \text{КП}_{\text{кдс},i}^j| \times \text{КК}_i^{\text{спред}};$ »;

в абзаце одиннадцатом формулу: «если $PP_{кдс}^i \geq 0$, то $\sum_j ДП_i^j - \sum_j КП_i^j \geq 0$;»

заменить формулой: «если $PP_{кдс}^{осн,i} \geq 0$, то $\sum_j ДП_{кдс,i}^j - \sum_j КП_{кдс,i}^j \geq 0$;»;

в абзаце двенадцатом формулу: «если $PP_{кдс}^i \leq 0$, то $\sum_j ДП_i^j - \sum_j КП_i^j \leq 0$;»

заменить формулой: «если $PP_{кдс}^{осн,i} \leq 0$, то $\sum_j ДП_{кдс,i}^j - \sum_j КП_{кдс,i}^j \leq 0$;»;

абзац шестнадцатый изложить в следующей редакции:

« $PP_{кдсч}^{осн,j}$ - 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.»

1.25. В пункте 6.10:

в абзаце втором формулу « $PP_{кдс}^{осн} = \sum_j ДП_i^j - \sum_j КП_i^j$,» заменить формулой « $PP_{кдс}^{осн} = \sum_j ДП_{кдс,i}^j - \sum_j КП_{кдс,i}^j$ »

в абзаце четвертом показатель « $ДП_i^j$ » заменить показателем « $ДП_{кдс,i}^j$ »;

в абзаце пятом показатель « $КП_i^j$ » заменить показателем « $КП_{кдс,i}^j$ ».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол _____) вступает в силу с 1 января 2024 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Абзац второй подпункта 1.5, подпункты 1.6 – 1.8, абзац пятый подпункта 1.9, подпункт 1.10, абзацы второй и шестой подпункта 1.11, абзацы третий и шестой подпункта 1.13, абзац второй подпункта 1.14, абзац второй подпункта 1.15, абзац пятый подпункта 1.16, абзац второй подпункта 1.17, абзацы второй, третий, пятый и восьмой подпункта 1.18, абзацы третий и шестой подпункта 1.19, абзацы третий и шестой подпункта 1.20, абзацы третий и шестой подпункта 1.21, абзац второй подпункта 1.22, абзац второй подпункта 1.23, подпункты 1.24 и 1.25 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 апреля 2024 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту указания Банка России «О внесении изменений в Указание
Банка России от 2 августа 2021 года № 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»

Банк России на основании статьи 76⁴ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и пункта 3 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», разработал проект указания Банка России «О внесении изменений в Указание Банка России от 2 августа 2021 года № 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» (далее – Проект).

Проектом предусматриваются следующие основные изменения в Указание Банка России № 5873-У¹:

– стимулирование инвестирования в облигации компаний, задействованных в проектах технологического суверенитета и структурной адаптации экономики Российской Федерации, а также в российские компании, задействованные в указанных проектах, в том числе при исполнении брокерами функций маркет-мейкера или андеррайтера по облигациям указанных компаний, в части установления понижающих коэффициентов, применяемых для целей расчета НДС;

–исключение заблокированных активов из расчета НДС, в частности уменьшение величины капитала ПУРЦБ на стоимость заблокированных активов,

¹ Указание Банка России от 2 августа 2021 года № 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» (далее – Указание № 5873-У)

а также исключение заблокированных активов из активов, по которым должен рассчитываться кредитный и рыночный риск;

– исключение двойного уменьшения величины капитала путем уточнения определения стоимости вложений в акции (доли) дочерних и зависимых обществ (в том числе нерезидентов) ПУРЦБ при расчете капитала, а именно, в части вычета резервов под их обесценение, поскольку данные резервы уже уменьшают капитал за счет их включения в убытки ПУРЦБ, и повторное уменьшение дополнительного капитала на сумму резерва приводит к занижению капитала ПУРЦБ;

– введение единого подхода к выбору ПУРЦБ ставок риска при расчете величины кредитного/рыночного риска, в соответствии с которым в случае отсутствия ставок риска по долевым, долговым ценным бумагам и валюте, рассчитанных клиринговой организацией, должны применяться корректирующие коэффициенты, установленные Указанием Банка России № 5873-У;

– исключение из перечня активов и обязательств, в отношении которых ПУРЦБ должен рассчитывать рыночный риск, денежных средств в иностранной валюте, принадлежащих клиентам ПУРЦБ. Подход, применяемый в настоящее время, при котором ПУРЦБ обязан рассчитывать рыночный риск в отношении всех денежных средств в иностранной валюте, включая средства клиентов брокера, с экономической точки зрения представляется избыточным. Кроме того, оценка риска в части обязанности возврата таких средств клиенту охватывается обязанностью оценки рыночного риска обязательств ПУРЦБ, выраженных в иностранной валюте;

– уменьшение капитала ПУРЦБ на величину всех отложенных налоговых активов ПУРЦБ без привязки к перенесенным на будущее налоговым убыткам;

– дополнение перечня активов, по которым рассчитывается кредитный риск, требованиями ПУРЦБ, предметом которых являются ценные бумаги, переданные ПУРЦБ по первой части РЕПО (без прекращения признания в бухгалтерском учете);

– исключение не допущенных к организованным торгам на российской и иностранной бирже ценных бумаг, включенных в некотировальную часть списка, из числа ценных бумаг, к которым применяется корректирующий коэффициент 32% для долевых ценных бумаг. Таким образом указанные ценные бумаги будут отнесены к категории ценных бумаг, к которым будет применяться корректирующий коэффициент 50%;

– дополнение порядка расчета величины рыночного риска положениями о том, что ценные бумаги, являющиеся базисным активом по производным финансовым инструментам и аналогичным им договорам, а также для депозитарных расписок, в расчет величины рыночного риска должны включаться ПУРЦБ по справедливой стоимости. Аналогичные правила расчета величины рыночного риска предусмотрены для долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, учитываемых по амортизированной стоимости, включая долговые ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе;

– уточнение расшифровок показателей требований и обязательств по неттингу в формулах расчета величин актива и обеспечения, предоставленного по финансовому договору, включенному в соглашение о неттинге, применяемых для целей расчета кредитного риска;

– дополнение в части установления возможности применения рейтингов национальных рейтинговых агентств для расчета рыночного риска в отношении кредитно-дефолтных свопов (КДС) для резидентов, по обязательствам которых договором КДС предусмотрено наступление кредитного события;

– устранение технических неточностей текущей редакции НДК, в частности, уточнение ссылок на корректирующие коэффициенты по долевым, долговым ценным бумагам и валюте.

Предложения и замечания по проекту принимаются по 27 июля 2023 года (включительно) по адресу электронной почты: regulation_DIFP@cbr.ru.