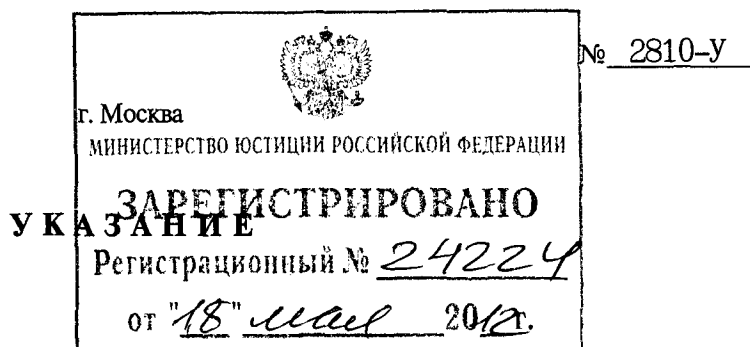




**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

« 28 » апреля 2012 г.



**О внесении изменений в Положение Банка России от 14 ноября  
2007 года № 313-П «О порядке расчета кредитными организациями  
величины рыночного риска»**

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 27 апреля 2012 года № 8) внести в Положение Банка России от 14 ноября 2007 года № 313-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 6 декабря 2007 года № 10638, 16 декабря 2009 года № 15623, 20 декабря 2010 года № 19271, 25 мая 2011 года № 20858 («Вестник Банка России» от 12 декабря 2007 года № 68, от 28 декабря 2009 года № 77, от 24 декабря 2010 года № 71, от 1 июня 2011 года № 30), следующие изменения.

1.1. В пункте 1.1:

в абзаце первом слова «следующие финансовые инструменты» исключить;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«открытые позиции, номинированные в иностранной валюте и (или) драгоценном металле, и открытые позиции в российских рублях, величина которых зависит от изменения установленных Банком России курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю и (или) учетных цен

на драгоценные металлы, определенные в соответствии с Инструкцией Банка России от 15 июля 2005 года № 124-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 августа 2005 года № 6889, 26 июня 2007 года № 9703, 6 декабря 2007 года № 10636 («Вестник Банка России» от 19 августа 2005 года № 44, от 4 июля 2007 года № 38, от 17 декабря 2007 года № 69) (далее - Инструкция Банка России № 124-И).»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, на которые распространяется действие Положения Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке ведения бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43), базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, имеющие текущую (справедливую) стоимость, определяемую в порядке, предусмотренном приложением 11 к Положению Банка России № 302-П, индекс, рассчитанный на основании совокупности цен на ценные бумаги (далее - фондовый индекс), договоры, по условиям которых соответствующие требования и (или) обязательства рассчитываются на основе процентных ставок, курсов иностранных валют, учетных цен на драгоценные металлы, а также сделки с ценными бумагами, указанными в абзаце втором настоящего пункта, определяемые в качестве срочных Положением Банка России № 302-П (далее - производные финансовые инструменты и срочные сделки).».

1.2. Пункт 1.2 изложить в следующей редакции:

«1.2. Главы 2 и 3 настоящего Положения не распространяются на следующие финансовые инструменты:

вложения в паи паевых инвестиционных фондов;

вложения кредитных организаций в акции и облигации субординированных облигационных займов, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала при определении величины собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с требованиями подпункта 2.2.6 пункта 2 и пункта 4.6 Положения Банка России от 10 февраля 2003 года № 215-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 17 марта 2003 года № 4269, 17 июля 2006 года № 8091, 7 марта 2007 года № 9072, 26 июля 2007 года № 9910, 20 декабря 2007 года № 10778, 12 декабря 2008 года № 12840, 19 декабря 2008 года № 12905, 29 июня 2009 года № 14161, 11 декабря 2009 года № 15538 («Вестник Банка России» от 20 марта 2003 года № 15, от 26 июля 2006 года № 41, от 14 марта 2007 года № 14, от 2 августа 2007 года № 44, от 26 декабря 2007 года № 71, от 17 декабря 2008 года № 73, от 24 декабря 2008 года № 74, от 8 июля 2009 года № 40, от 16 декабря 2009 года № 72) (далее - Положение Банка России № 215-П)».

1.3. В пункте 1.3:

в абзаце пятом слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам и производным финансовым инструментам», после слов «процентных ставок» дополнить словами «, и срочным сделкам с ценными бумагами, чувствительными к изменениям процентных ставок»;

в абзаце шестом слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам, а также производным финансовым инструментам», после слов «долевые ценные бумаги» дополнить словами «, и срочным сделкам с долевыми ценными бумагами и ценными бумагами, конвертируемыми в долевые ценные бумаги»;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

«При расчете процентного и фондового рисков в расчет чистых позиций с коэффициентом 1,5 включаются:»;

абзац девятый после слов «юридических лиц» дополнить словами «(выпусков ценных бумаг)»;

абзац одиннадцатый изложить в следующей редакции:

«производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, указанные в абзацах девятом и десятом настоящего пункта, и срочные сделки купли-продажи ценных бумаг, перечисленных в абзацах девятом и десятом настоящего пункта.»;

абзац тринадцатый признать утратившим силу;

абзац четырнадцатый после слов «юридическое лицо» дополнить словами «(выпуск ценных бумаг)», после слов «юридического лица» дополнить словами «(выпуска ценных бумаг)»;

абзац пятнадцатый после слов «юридическое лицо» дополнить словами «(выпуск ценных бумаг)», после слов «юридического лица» дополнить словами «(выпуска ценных бумаг)»;

абзац шестнадцатый после слов «юридическое лицо» дополнить словами «(выпуск ценных бумаг)», после слов «юридического лица» дополнить словами «(выпуска ценных бумаг)»;

в подпункте 1.3.1 слова «финансовых инструментов» заменить словами «ценных бумаг и производных финансовых инструментов и ценных бумаг, приобретаемых (продаваемых) по срочным сделкам»;

в подпункте 1.3.2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«1.3.2. В расчет показателей процентного риска (ПР) и фондового риска (ФР) включаются чистые позиции, представляющие собой разность между суммой всех длинных позиций (балансовые активы, внебалансовые требования и требования по договорам, являющимся производными финансовыми инструментами, не предусматривающим поставку базисного (базового) актива) и суммой всех коротких позиций (балансовые пассивы, внебалансовые обязательства и обязательства по договорам, являющимся производными финансовыми инструментами, не предусматривающим поставку базисного (базового) актива) по однородным ценным бумагам. Требования и обязательства по договорам, являющимся производными финансовыми

инструментами, не предусматривающим поставку базисного (базового) актива, включаются в расчетной величине в соответствии с подпунктом 1.3.4 настоящего пункта.»;

в абзаце втором слова «Финансовые инструменты» заменить словами «Ценные бумаги»;

в абзаце пятом слова «финансовых инструментов» исключить;

в абзаце седьмом слова «по финансовым инструментам» исключить;

в подпункте 1.3.3:

в абзаце первом слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам»;

в абзаце втором слова «финансовые инструменты» заменить словами «ценные бумаги»;

в абзаце третьем слова «финансового инструмента» заменить словами «ценной бумаги», слова «финансовых инструментов» заменить словами «ценных бумаг», слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам»;

в абзаце четвертом слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам»;

в абзаце пятом слова «финансовые инструменты» заменить словами «ценные бумаги»;

в абзаце шестом слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам»;

абзацы седьмой - девятый признать утратившими силу;

дополнить подпунктом 1.3.4 следующего содержания:

«1.3.4. Производные финансовые инструменты (за исключением опционов), в том числе договоры, не предусматривающие поставку базисного (базового) актива, включаются в расчет чистых позиций исходя из текущей (справедливой) стоимости базисных (базовых) активов, срочные сделки – из текущей (справедливой) стоимости приобретаемых (продаваемых) ценных бумаг. Текущая (справедливая) стоимость ценных бумаг определяется в

порядке, предусмотренном приложением 11 к Положению Банка России № 302-П. В расчет общего процентного риска включаются также требования и (или) обязательства по поставке денежных средств по производным финансовым инструментам и срочным сделкам. Однородность ценных бумаг, являющихся базисным (базовым) активом производных финансовых инструментов, и ценных бумаг, приобретаемых (продаваемых) по срочным сделкам, определяется в соответствии с подпунктом 1.3.2 настоящего пункта.

Опционы включаются в расчет чистой позиции в соответствии с порядком определения чистой опционной позиции, изложенным в пункте 1.8 Инструкции Банка России № 124-И.

В расчет чистой позиции включаются позиции по производным финансовым инструментам, базисным (базовым) активом которых являются несколько различных активов.

Расчет чистой позиции по свопам, базисные (базовые) активы которых номинированы в разных валютах, производится по каждой валюте отдельно.».

1.4. Пункт 1.4 изложить в следующей редакции:

«1.4. Размер валютного риска (ВР) принимается в расчет величины рыночного риска в случае, когда на дату расчета величины рыночного риска процентное соотношение суммы открытых валютных позиций в отдельных иностранных валютах и отдельных драгоценных металлах, рассчитываемой в соответствии с Инструкцией Банка России № 124-И, и величины собственных средств (капитала) кредитной организации будет равно или превысит 2 процента. При этом используются данные о сумме открытых валютных позиций в отдельных иностранных валютах и отдельных драгоценных металлах, отраженной в отчетности по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях», установленной приложением 1 к Указанию Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615, 18 июня 2010 года

№ 17590, 22 декабря 2010 года № 19313, 20 июня 2011 года № 21060, 16 декабря 2011 года № 22650 («Вестник Банка России» от 25 декабря 2009 года № 75 – 76, от 25 июня 2010 года № 35, от 28 декабря 2010 года № 72, от 28 июня 2011 года № 34, от 23 декабря 2011 года № 73) по состоянию на дату расчета совокупной величины рыночного риска (РР), и о величине собственных средств (капитала), рассчитанной в соответствии с требованиями Положения Банка России № 215-П.».

1.5. Пункт 2.1 изложить в следующей редакции:

«2.1. Расчет процентного риска производится в отношении:

долговых ценных бумаг;

долевых ценных бумаг с правом конверсии в долговые ценные бумаги;

неконвертируемых привилегированных акций, размер дивиденда по которым определен;

производных финансовых инструментов, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, указанные в настоящем пункте, индексы ценных бумаг, чувствительных к изменению процентных ставок, договоров, по условиям которых соответствующие требования и (или) обязательства рассчитываются на основе процентных ставок, и срочных сделок покупки-продажи ценных бумаг, указанных в настоящем пункте.».

1.6. В пункте 2.2:

в абзаце четвертом слова «финансового инструмента» заменить словами «ценной бумаги и производного финансового инструмента»;

в абзаце пятом слова «финансового инструмента» заменить словами «ценной бумаги и производного финансового инструмента», слова «финансовых инструментов» заменить словами «ценных бумаг», слова «финансовые инструменты» заменить словами «ценные бумаги».

1.7. В пункте 2.3 слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам».

1.8. В абзаце первом пункта 2.4 слова «Финансовые инструменты» заменить словами «Ценные бумаги».

1.9. В абзаце первом пункта 2.5 слова «Финансовые инструменты» заменить словами «Ценные бумаги».

1.10. В пункте 2.6:

в абзаце первом слова «Финансовые инструменты» заменить словами «Ценные бумаги»;

в абзаце втором слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам».

1.11. В пункте 2.7:

в абзаце первом слова «Финансовые инструменты» заменить словами «Ценные бумаги»;

в абзаце втором слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам».

1.12. В пункте 2.8 слова «Финансовые инструменты» заменить словами «Ценные бумаги».

1.13. В подпункте «б» пункта 2.9 слова «финансового инструмента» заменить словами «ценной бумаги», после слова «процентов» дополнить словом «годовых».

1.14. Пункт 2.11 изложить в следующей редакции:

«2.11. Производные финансовые инструменты и срочные сделки включаются в расчет специального процентного риска в соответствии с подпунктом 1.3.4 пункта 1.3 настоящего Положения. В отношении производных финансовых инструментов, базисным (базовым) активом которых являются индексы ценных бумаг, чувствительных к изменению процентных ставок, и договоров, по условиям которых соответствующие требования и (или) обязательства рассчитываются на основе процентных ставок, специальный процентный риск не рассчитывается.»

1.15. В пункте 2.12:

подпункт 2.12.1 изложить в следующей редакции:



«2.12.1. Определяются чистые (длинные и (или) короткие) позиции по каждой ценной бумаге в соответствии с подпунктами 1.3.2, 1.3.3 пункта 1.3 настоящего Положения.

Производные финансовые инструменты и срочные сделки включаются в расчет чистой позиции в соответствии с подпунктом 1.3.4 пункта 1.3 настоящего Положения с учетом следующего:

при расчете чистой позиции каждый производный финансовый инструмент и каждая срочная сделка рассматриваются как инструменты, по которым имеются длинная и короткая позиции, выраженные в соответствующих базисных (базовых) активах и (или) в соответствующих требованиях и (или) обязательствах по поставке денежных средств;

при расчете чистой позиции могут взаимозачитываться противоположные позиции по производным финансовым инструментам и срочным сделкам, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям (за исключением опционов):

а) имеют одинаковые базисный (базовый) актив и контрактную стоимость;

б) имеют одинаковую плавающую (пересматриваемую) процентную ставку (по позициям с плавающей процентной ставкой) и разрыв между доходностью (по позициям с фиксированной процентной ставкой), не превышающий 20 базисных пунктов (0,2 процента);

в) следующая дата пересмотра процентной ставки (по позициям с плавающей процентной ставкой) или дата истечения срока договора (по позициям с фиксированной процентной ставкой или по позициям по покупке и (или) продаже долговых ценных бумаг, за исключением позиций по фьючерсным договорам), находится в пределах:

по позициям со сроком, оставшимся до пересмотра процентной ставки или истечения срока договора (от даты расчета совокупной величины рыночного риска), менее одного месяца - совпадают;

по позициям со сроком, оставшимся до пересмотра процентной ставки или истечения срока договора (от даты расчета совокупной величины рыночного риска), от одного месяца до одного года - в течение семи календарных дней;

по позициям со сроком, оставшимся до пересмотра процентной ставки или истечения срока договора (от даты расчета совокупной величины рыночного риска), более одного года - в течение 30 календарных дней;

г) даты истечения срока договора (от даты расчета совокупной величины рыночного риска) - в пределах семи календарных дней (по фьючерсным договорам).»;

в подпункте 2.12.2:

в абзаце первом слова «по каждому финансовому инструменту» заменить словами «, определенные в соответствии с подпунктом 2.12.1 настоящего пункта.»;

в абзаце втором слова «финансовые инструменты» заменить словами «ценные бумаги и позиции по производным финансовым инструментам и срочным сделкам», дополнить словами «или истечения срока договора»;

в абзаце третьем слова «финансовые инструменты» заменить словами «ценные бумаги и позиции по производным финансовым инструментам и срочным сделкам», слова «по финансовому инструменту» исключить;

в абзаце четвертом слова «финансовые инструменты» заменить словами «ценные бумаги и позиции по производным финансовым инструментам и срочным сделкам», после слов «до дня погашения» дополнить словами «(истечения срока договора)», слова «финансовые инструменты с оставшимся сроком до погашения ровно 1 год» заменить словами «ценные бумаги с оставшимся сроком до погашения ровно один год»;

в абзаце шестом слово «базовым» заменить словами «базисным (базовым)».

1.16. В пункте 3.1:

в абзаце первом слова «следующих финансовых инструментов» исключить;

абзацы пятый и шестой изложить в следующей редакции:

«производных финансовых инструментов, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, указанные в настоящем пункте, а также фондовый индекс, и срочных сделок купли-продажи ценных бумаг, указанных в настоящем пункте.

Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является фондовый индекс, рассматриваются как единая (длинная или короткая) позиция, рассчитанная на основе произведения значения фондового индекса и стоимости его пункта, указанной в спецификации договора.».

1.17. В пункте 3.2 слова «финансового инструмента» заменить словами «ценной бумаги и производного финансового инструмента».

1.18. В пункте 3.3:

в подпункте 3.3.1:

в абзаце первом слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам»;

в подпункте «а» слова «финансовому инструменту» заменить словами «ценной бумаге», слова «финансовых инструментов» заменить словами «ценных бумаг»;

в подпункте «б» слова «финансовому инструменту» заменить словами «ценной бумаге», слова «финансовых инструментов» заменить словами «ценных бумаг»;

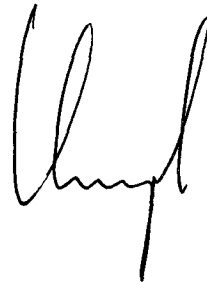
в подпункте 3.3.2 слова «финансовым инструментам» заменить словами «ценным бумагам»;

в абзаце третьем подпункта 3.3.3 слово «базовым» заменить словами «базисным (базовым)».

1.19. В пункте 3.4 слова «по финансовым инструментам» исключить.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и вступает в силу с 1 июля 2012 года.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации



С.М. Игнатьев

*Ведено*

*Ведущий  
Славов*

*28.06.12*



*Департамент по вопросам регулирования Банка России*