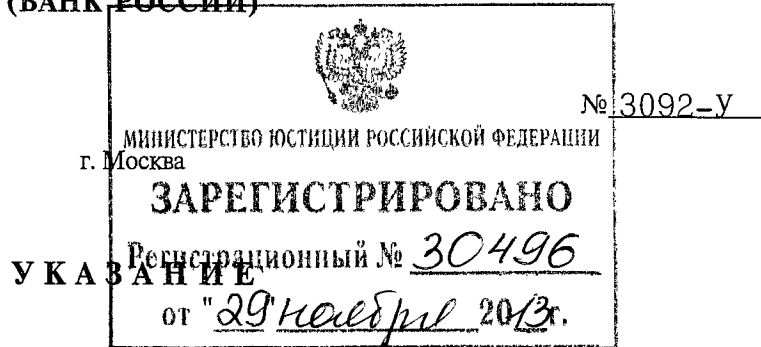




**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

« 25 » октября 2013



**О внесении изменений в Положение Банка России  
от 28 сентября 2012 года № 387-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 14 октября 2013 года № 22) внести в Положение Банка России от 28 сентября 2012 года № 387-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2012 года № 25783 («Вестник Банка России» от 21 ноября 2012 года № 66), следующие изменения.

1.1. В пункте 1.1:

абзац третий дополнить словами «, или были переданы по операциям, совершаемым на возвратной основе, или в обеспечение по привлеченным средствам на срок, превышающий срок первоначальной операции»;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«на производные финансовые инструменты, определяемые в соответствии с Федеральным законом 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, ст. 6249; 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; № 27, ст. 3880; № 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. 4082, ст. 4084) (далее – Федеральный закон «О рынке ценных бумаг»), и договоры, которые признаются производными финансовыми инструментами в соответствии с правом иностранного государства, нормами международного договора или обычаями делового оборота, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, имеющие текущую (справедливую) стоимость, определяемую в порядке, установленном приложением 10 к Положению Банка России № 385-П, индексы, рассчитанные на основании совокупности цен на ценные бумаги (далее - индексы ценных бумаг), иностранная валюта или драгоценные металлы, договоры, по условиям которых соответствующие требования и (или) обязательства рассчитываются на основе процентных ставок, курсов иностранных валют, учетных цен на драгоценные металлы, а также на договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, имеющих текущую (справедливую) стоимость, определяемую в порядке, установленном приложением 10 к Положению Банка России № 385-П, предусматривающие обязанности, перечисленные в части двадцать девятой статьи 2 Федерального закона «О рынке ценных бумаг», но не содержащие указания на то, что такие договоры являются производными финансовыми инструментами (далее в целях настоящего Положения – производные финансовые инструменты).».

1.2. В пункте 1.2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«вложения кредитных организаций в акции и облигации»

субординированных облигационных займов, включаемые в состав показателей, уменьшающих сумму источников капитала с учетом порядка их применения, установленного Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 НОЯБРЯ 2013 ГОДА № 30499 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 НОЯБРЯ 2013 ГОДА № 69) (далее – Положение Банка России № 395-П);»;

абзац четвертый после слов «переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе,» дополнить словами «в том числе возвращенные контрагентом по указанным операциям и отраженные на балансовых счетах кредитной организации,».

1.3. В пункте 1.3:

в абзаце пятом слова «, и срочным сделкам с ценными бумагами, чувствительными к изменению процентных ставок» исключить;

в абзаце шестом слова «, и срочным сделкам с долевыми ценными бумагами и ценными бумагами, конвертируемыми в долевыми ценные бумаги» исключить.

1.4. Пункт 1.4 дополнить абзацами следующего содержания:

«В целях расчета процентного риска и фондового риска при определении чистой позиции по однородным ценным бумагам не взаимозачитываются балансовые активы или обязательства и внебалансовые требования и обязательства по ценным бумагам по производным финансовым инструментам, рассчитанные в соответствии с настоящим Положением, за исключением внебалансовых требований и обязательств по форвардным договорам, не содержащим встроенные производные финансовые инструменты, неотделяемые от основного договора, в случаях если к указанным форвардным договорам применяются правила пункта 1 статьи 4<sup>1</sup>

Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 18, ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 49, ст. 6079; 2008, № 30, ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4, ст. 14; № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52, ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7015, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333; № 53, ст. 7607, ст. 7619; 2013, № 23, ст. 2871; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477, ст. 3481; № 30, ст. 4084).

При расчете чистых позиций величина вложений в обыкновенные акции юридического лица, не являющегося финансовой организацией, в случае превышения лимита индивидуальных вложений, установленного подпунктом 2.3.30 пункта 2.3 Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 НОЯБРЯ 2013 ГОДА № 30498 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 НОЯБРЯ 2013 ГОДА № 69) (далее – Инструкция Банка России № 139-И), уменьшается на величину указанного превышения пропорционально удельному весу вложений в обыкновенные акции, по которым рассчитывается величина рыночного риска в соответствии с пунктом 1.1 настоящего Положения, в общем объеме вложений в обыкновенные акции (доли) юридического лица, не являющегося финансовой организацией, в отношении которых применяется подпункт 2.3.30 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И (далее – величина корректировки). В случае превышения совокупными вложениями банка в обыкновенные акции юридических лиц, не являющихся финансовыми организациями, лимита

совокупных вложений, установленного подпунктом 2.3.30 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И, величина вложений в акции отдельного юридического лица уменьшается на величину корректировки, рассчитанной в соответствии с подходом, установленным настоящим пунктом, с учетом удельного веса вложений в акции отдельного юридического лица в совокупных вложениях банка в обыкновенные акции юридических лиц, не являющихся финансовыми организациями, по которым рассчитывается рыночный риск в соответствии с пунктом 1.1 настоящего Положения и применяется подпункт 2.3.30 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И.

При расчете чистых позиций величина вложений в обыкновенные акции отдельного юридического лица, являющегося финансовой организацией, корректируется в соответствии с пунктом 1.2 настоящего Положения на величину вложений, уменьшающих сумму источников капитала, пропорционально удельному весу вложений в обыкновенные акции финансовых организаций, по которым рассчитывается рыночный риск в соответствии с пунктом 1.1 настоящего Положения и в отношении которых применяется Положение Банка России № 395-П, в совокупной величине существенных или несущественных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций в соответствии с Положением Банка России № 395-П (в случае применения подпункта 2.2.9.3 пункта 2 Положения Банка России № 395-П – пропорционально доле указанных вложений в совокупной величине вложений в акции (доли) финансовых организаций и отложенных налоговых активов), а также с учетом удельного веса вложений в акции отдельного юридического лица, являющегося финансовой организацией, в величине вложений в акции финансовых организаций, по которым рассчитывается рыночный риск в соответствии с пунктом 1.1 настоящего Положения, в отношении которых применяется Положение Банка России № 395-П.».

1.5. В пункте 1.6:

в абзаце первом слова «и срочные сделки», «и срочной сделке» исключить;

в абзаце втором слова «, срочные сделки - из текущей (справедливой) стоимости приобретаемых (продаваемых) ценных бумаг» исключить;

в абзаце четвертом слова «и ценных бумаг, приобретаемых (продаваемых) по срочным сделкам,» исключить.

1.6. В пункте 1.7 слова «№ 215-П» заменить словами «№ 395-П».

1.7. Пункт 1.8 изложить в следующей редакции:

«1.8. Расчет совокупной величины рыночного риска осуществляется с периодичностью, установленной Инструкцией Банка России № 139-И для расчета и соблюдения нормативов достаточности собственных средств (капитала) банков.».

1.8. В пункте 2.1:

в абзаце пятом слова «, и срочных сделок купли-продажи ценных бумаг, указанных в настоящем пункте» исключить;

в абзаце шестом слова «и срочным сделкам» исключить;

в абзаце седьмом слова «, и срочных сделок купли-продажи иностранной валюты или драгоценных металлов» заменить словами «или учетных цен на драгоценные металлы».

1.9. В пункте 2.2:

в абзаце пятом слова «(в том числе приобретаемых (продаваемых) по срочным сделкам)» исключить;

в абзаце шестом слова «(в том числе приобретаемых (продаваемых) по срочным сделкам)» исключить, после слова «номинированы» дополнить словами «и (или) фондированы».

1.10. В пункте 2.3:

абзац первый после слова «позиции» дополнить словами «(без учета знака позиций)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Чистые позиции по ценным бумагам, отнесенным к ценным бумагам с низким риском, по которым эмитентом принято и публично объявлено решение о досрочном погашении при условии, что согласие на досрочное погашение является неотъемлемым условием их приобретения, и (или) по которым погашение номинальной стоимости осуществляется частями (ценные бумаги с амортизацией долга), включаются в расчет специального процентного риска пропорционально величине, подлежащей досрочному (частичному) погашению, с применением коэффициентов риска, установленных настоящим пунктом, в зависимости от срока, оставшегося до даты частичного (досрочного) погашения.».

1.11. В пункте 2.4:

в абзаце втором слова «№ 110-И» заменить словами «№ 139-И»;

в абзаце четвертом после цифры «1» дополнить словами «, а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского Союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского Союза (далее – страны с высоким уровнем доходов, являющиеся членами ОЭСР и (или) Еврозоны)», слова «(информация о страновых оценках публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети Интернет)» заменить словами «(для целей настоящего Положения используется информация о страновых оценках и странах с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, размещенная на соответствующем сайте ОЭСР в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»)»;

абзац пятый после цифры «1» дополнить словами «, а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны».

1.12. В пункте 2.5:

абзацы пятый, шестой и одиннадцатый после цифры «1» дополнить словами «, а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны»;

в абзаце девятом слова «№ 110-И» заменить словами «№ 139-И»;

абзац десятый после цифры «1» дополнить словами «, а также страны с высоким уровнем доходов, являющейся членом ОЭСР и (или) Еврозоны»;

абзац тринадцатый после слова «бумаги,» дополнить словами «эмитированные юридическими лицами,».

1.13. Пункт 2.9 после слов «юридическому лицу - эмитенту ценных бумаг» дополнить словами «или юридическому лицу - гаранту (поручителю)».

1.14. В пункте 2.10 слова «и срочные сделки», «и срочных сделок» исключить.

1.15. В пункте 2.11:

в подпункте 2.11.2:

в абзаце втором слова «и срочные сделки» исключить;

в абзаце третьем слова «и срочным сделкам» исключить;

дополнить подпунктом 2.11.3<sup>1</sup> следующего содержания:

«2.11.3<sup>1</sup>. Противоположные позиции по производным финансовым инструментам, указанным в абзацах шестом и седьмом пункта 2.1 настоящего Положения, взаимозачитываются в случае, если удовлетворяют следующим условиям:

а) имеют одинаковые базисный (базовый) актив и стоимость базисного актива, установленную договором;

б) имеют сроки до истечения договора в пределах, установленных подпунктами «в» и «г» подпункта 2.11.2 настоящего пункта.»;

в подпункте 2.11.4:

в абзаце первом слова «и 2.11.3» заменить словами «, 2.11.3 и 2.11.3<sup>1</sup>»;

в абзаце втором слова «и срочным сделкам» исключить;

в абзаце третьем слова «и срочным сделкам» исключить;

в абзаце четвертом слова «, и срочные сделки купли-продажи иностранной валюты или драгоценных металлов» заменить словами «или



учетных цен на драгоценные металлы, а также требования или обязательства по производным финансовым инструментам, указанные в абзацах шестом и седьмом пункта 2.1 настоящего Положения,»;

в абзаце пятом слова «и срочным сделкам» исключить;

абзац седьмой после слова «приобретения,» дополнить словами «и (или) ценные бумаги, по которым погашение номинальной стоимости осуществляется частями (ценные бумаги с амортизацией долга),», после слова «досрочного» дополнить словом «и (или) частичного»;

в подпункте 2.11.13 слова «и срочным сделкам с ценными бумагами с высоким риском» заменить словами «, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги с высоким риском,».

1.16. В абзаце пятом пункта 3.1 слова «, и срочных сделок купли-продажи ценных бумаг, указанных в настоящем пункте» исключить.

1.17. В пункте 3.2:

в абзаце пятом слова «(в том числе приобретаемых (продаваемых) по срочным сделкам)» исключить;

в абзаце шестом слова «(в том числе приобретаемых (продаваемых) по срочным сделкам)» исключить;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При расчете чистой позиции противоположные позиции по производным финансовым инструментам взаимозачитываются в случае, если удовлетворяют условиям подпункта 2.11.3<sup>1</sup> пункта 2.11 настоящего Положения.».

1.18. В пункте 3.3:

абзац второй признать утратившим силу;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Чистые позиции по производным финансовым инструментам, базисным (базовым) активом которых является Индекс ММВБ 50, Индекс РТС 50 или индексы акций, указанные в приложении 7 к Инструкции Банка

России № 139-И, включаются в расчет специального фондового риска с коэффициентом риска 2 процента. Чистые позиции по производным финансовым инструментам, базисным активом которых являются прочие индексы акций, не указанные в настоящем пункте, включаются в расчет специального фондового риска с коэффициентом риска 8 процентов.».

1.19. В абзаце первом пункта 3.4 слово «разность» заменить словами «абсолютное значение разности», слово «умноженная» заменить словом «умноженное».

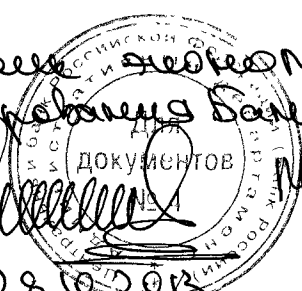
2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и вступает в силу с 1 января 2014 года.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации



Э. С. Набиуллина

Верно  
Секретарь Департамента Банковского регулирования Банка России.  
М. В. Шершнев



28.10.2013