



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

«11» января 2021 г.

№ 5703-У

г. Москва



**О внесении изменений в Указание Банка России
от 16 августа 2016 года № 4104-У**

На основании пункта 1 статьи 15⁵, пункта 1 статьи 15⁷ и пункта 1 статьи 15⁸ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2019, № 52, ст. 7802; 2020, № 30, ст. 4738):

1. Внести в Указание Банка России от 16 августа 2016 года № 4104-У «О видах договоров, заключенных не на организованных торгах, информация о которых предоставляется в репозиторий, лицах, предоставляющих в репозиторий информацию о таких договорах, порядке, составе, форме и сроках предоставления ими информации в репозиторий, дополнительных требованиях к порядку ведения репозитарием реестра договоров, порядке и сроках предоставления информации репозитарием, а также порядке, составе, форме и сроках предоставления репозитарием в Банк России реестра договоров»,

зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2016 года № 43786, следующие изменения.

1.1. Пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Сторона договора, указанного в пункте 1 настоящего Указания, вправе привлечь для исполнения своей обязанности по предоставлению информации в репозиторий другую сторону указанного договора или третье лицо, именуемое для целей настоящего Указания информирующим лицом.

В случае привлечения стороной договора, указанного в пункте 1 настоящего Указания, для исполнения своей обязанности по предоставлению информации в репозиторий другой стороны указанного договора или информирующего лица, стороны указанного договора вправе самостоятельно предоставлять в репозиторий информацию, предусмотренную строками 1 и 41 таблицы 2 приложения 1 к настоящему Указанию.»

1.2. Дополнить пунктом 8¹ следующего содержания:

«8¹. В случае если одной из сторон договора, указанного в пункте 1 настоящего Указания, является клиринговая организация, осуществляющая функции центрального контрагента, информация об указанном договоре предоставляется в репозиторий только клиринговой организацией, осуществляющей функции центрального контрагента, в составе, предусмотренном приложениями 1 – 7 к настоящему Указанию, в соответствии с порядком предоставления отдельных сведений в репозиторий, приведенном в приложении 8 к настоящему Указанию, за исключением информации, предусмотренной строкой 41 таблицы 2 приложения 1 к настоящему Указанию.

При этом другая сторона указанного договора, являющаяся юридическим лицом, указанным в пункте 2 или пункте 3 настоящего Указания, дополнительно предоставляет в репозиторий информацию в составе, предусмотренном строками 1 и 41 таблицы 2 приложения 1 к настоящему Указанию, в случае если указанный договор является производным финансовым инструментом, который:

относится к инструментам хеджирования, определяемым 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, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации»,

зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 июля 2020 года № 58832, и (или)

заключается в рамках операций хеджирования, определяемых в соответствии с пунктом 5 статьи 301 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2016, № 27, ст. 4175).».

1.3. Пункт 12 изложить в следующей редакции:

«12. В раздел 2 реестра договоров вносится запись, содержащая информацию согласно таблицам 1 и 2 приложения 1 к настоящему Указанию, а также запись, содержащая информацию, относящуюся к соответствующему виду договора согласно таблицам 3 – 8 приложения 1 и приложениям 2 – 7 к настоящему Указанию.

Внесение записи в раздел 2 реестра договоров осуществляется репозитарием не позднее рабочего дня, следующего за днем получения сообщения.

Для целей настоящего пункта днем получения сообщения является:

в случае если по соглашению сторон договора, указанного в пункте 1 настоящего Указания, сообщение предоставляется одной стороной, – день получения сообщения от указанной стороны;

в случае если одной из сторон договора, указанного в пункте 1 настоящего Указания, является клиринговая организация, осуществляющая функции центрального контрагента, – день получения сообщения от клиринговой организации, осуществляющей функции центрального контрагента;

в случае если по соглашению сторон договора, указанного в пункте 1 настоящего Указания, сообщения предоставляются каждой стороной, – день получения сообщения от второй стороны при условии совпадения информации, предоставленной в сообщениях, полученных от каждой из сторон указанного договора;

при внесении записи о генеральном соглашении – день получения сообщения от стороны генерального соглашения независимо от факта получения репозитарием сообщения от второй стороны.

Информация, указанная в настоящем пункте, может предоставляться в репозитарий на иностранном языке, если договор, о котором предоставляется информация, составлен на иностранном языке.».

1.4. Таблицу 2 приложения 1 дополнить строкой 41 следующего содержания:

«

41	Цель заключения договора	Н 1 – для стороны 1 договор относится к инструментам хеджирования и (или) заключается в рамках операций хеджирования; Н 2 – для стороны 2 договор относится к инструментам хеджирования и (или) заключается в рамках операций хеджирования; Н 3 – для каждой стороны договор относится к инструментам хеджирования и (или) заключается в рамках операций хеджирования. Указывается для договора, являющегося производным финансовым инструментом. Если не применимо, поле остается пустым
----	--------------------------	---

».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 24 декабря 2020 года № ПСД-31) вступает в силу с 1 апреля 2021 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина