

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)
У К А З А Н И Е**

«___» _____ 202__ г.

№ _____

г. Москва

**О внесении изменений в пункт 1
Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах
производных финансовых инструментов»**

На основании абзаца второго подпункта 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2019, № 52, ст. 7772; 2020, № 31, ст. 5065):

1. Абзацы первый и второй пункта 1 Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 марта 2015 года № 36575, изложить в следующей редакции:

«1. Базисными активами производных финансовых инструментов являются ценные бумаги, финансовые инструменты, выпущенные в соответствии с иностранным правом и признаваемые ценными бумагами в соответствии с личным законом обязанного по ним лица, товары, валюта, результаты выполнения работ (оказания услуг), предложения о выполнении (оказании) которых, обращенные к неопределенному кругу лиц, признаются в соответствии с гражданским законодательством публичными офертами, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в

соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета или показатели консолидированной финансовой или финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 «Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 10, ст. 1385; 2021, № 13, ст. 2259), процентные ставки, уровень инфляции, официальная статистическая информация, физические, биологические и (или) химические показатели состояния окружающей среды, договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, значения, рассчитываемые на основании одного или совокупности нескольких указанных в настоящем пункте показателей, от цен (значений) которых зависят обязательства стороны или сторон договора, являющегося производным финансовым инструментом.

Базисным активом производного финансового инструмента также являются наступление обстоятельства, соответствующего условиям, предусмотренным договором, являющимся производным финансовым инструментом, и свидетельствующего о неисполнении или ненадлежащем исполнении одним или несколькими юридическими лицами, государствами или муниципальными образованиями (далее – контрольное лицо) своих обязанностей, о наличии оснований для предъявления требования о досрочном исполнении обязанностей контрольного лица, о реструктуризации задолженности контрольного лица, о признании контрольного лица несостоятельным (банкротом), о действиях государственных органов, способных воспрепятствовать исполнению контрольным лицом своих обязанностей, либо иного обстоятельства, которое предусмотрено законодательством Российской Федерации и относительно которого неизвестно,

наступит оно или не наступит (далее – кредитное событие), при условии, что о наступлении такого кредитного события сделано сообщение, соответствующее условиям, предусмотренным договором, являющимся производным финансовым инструментом, осуществление (неосуществление) выплат дивидендов по акциям, объявление об осуществлении (неосуществлении) указанных выплат.».

2. Настоящее Указание в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от ____ _____ 202_ года № __) вступает в силу по истечении 180 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Пояснительная записка

к проекту указания Банка России

«О внесении изменений в пункт 1 Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов»

Банк России разработал проект указания Банка России «О внесении изменений в пункт 1 Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов» (далее – проект указания, Указание № 3565-У) на основании абзаца второго подпункта 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ).

Проект указания направлен на устранение существующих барьеров, препятствующих заключению участниками финансового рынка широкого спектра договоров, подпадающих под конструкцию производных финансовых инструментов (далее – ПФИ), но в основе которых лежат активы, обстоятельства или показатели, не предусмотренные в качестве базисных активов ПФИ положениями Федерального закона № 39-ФЗ и Указания № 3565-У, предоставление возможности участникам финансового рынка наиболее эффективно управлять рисками, возникающими в их деятельности, что обеспечит рост их финансовой устойчивости, а также будет способствовать обеспечению и защите прав и законных интересов инвесторов.

Проектом указания предусматривается расширение перечня базисных активов для расчетных ПФИ путем включения в перечень следующих базисных активов:

- 1) ценные бумаги, выпущенные в соответствии с иностранным правом и признаваемые таковыми в соответствии с личным законом обязанного по ним лица;
- 2) результаты выполнения работ (оказания услуг);
- 3) показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной

в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета или МСФО;

4) осуществление (неосуществление) выплат дивидендов по акциям, объявление об осуществлении (неосуществлении) указанных выплат.

Предложения и замечания по проекту указания можно направлять до 05.10.2021 по адресу: ivanovpa@mail.cbr.ru.