

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИИ

8 июня 1998 г. N 32-П

ПОЛОЖЕНИЕ О ПОРЯДКЕ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ РАСЧЕТОВ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ НА ОРЦБ

КонсультантПлюс: примечание.

По вопросу, касающемуся расчетов Участников Расчетных центров ОРЦБ, см. Указание ЦБ РФ от 15.06.2001 N 977-У.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение устанавливает порядок осуществления денежных расчетов Участников Расчетных центров ОРЦБ по итогам операций с финансовыми активами на Секторах ОРЦБ.

1.2. В целях настоящего Положения применяются следующие термины и определения:

- Организованный рынок ценных бумаг и других финансовых активов (далее - ОРЦБ) - совокупность отношений, связанных с обращением ценных бумаг, срочных контрактов и других финансовых активов, правила исполнения сделок и бухгалтерского учета с которыми соответствуют требованиям, установленным Банком России;

- Сектор ОРЦБ - совокупность отношений, связанных с обращением на ОРЦБ финансовых активов, правила исполнения сделок с которыми одинаковы;

- Расчетные подразделения Банка России - территориальные учреждения Банка России и структурные подразделения Банка России (ГТУ, НБ, ОПЕРУ-1 Банка России), которые уполномочены Банком России осуществлять денежные расчеты по итогам операций на ОРЦБ в соответствии с настоящим Положением;

- Расчетный центр ОРЦБ - небанковская кредитная организация, которой на основании договора с Банком России на выполнение функций Расчетного центра ОРЦБ открыт корреспондентский счет N 30105 в Расчетном подразделении Банка России для проведения расчетов в соответствии с настоящим Положением и этим договором;

- Участник Расчетного центра ОРЦБ (далее по тексту - Участник РЦ) - организация, которой открыт счет в Расчетном центре ОРЦБ для проведения денежных расчетов по сделкам на ОРЦБ на основании договора, заключенного с этим Расчетным центром ОРЦБ, и в соответствии с настоящим Положением.

1.3. Бухгалтерский учет расчетов по итогам операций на Секторах ОРЦБ осуществляется на следующих балансовых счетах:

- N 30106 "Корреспондентские счета Расчетных центров ОРЦБ в Банке России";

- N 30407 "Расчеты по зачету обязательств и требований Расчетных центров ОРЦБ по итогам операций их Участников на ОРЦБ";

- N N 30401, 30402 "Счета Участников РЦ ОРЦБ";

- N N 30403, 30404 "Средства Участников РЦ ОРЦБ для обеспечения расчетов по операциям на ОРЦБ";

- N N 30405, 30406 "Средства участников РЦ ОРЦБ, депонируемые в Расчетном центре для гарантийного обеспечения расчетов по операциям на Секторах ОРЦБ";

- N N 30408, 30409 "Расчеты Участников РЦ ОРЦБ по итогам операций на ОРЦБ".

Счета N N 30106, 30401, 30402, 30403, 30404, 30405, 30406, 30407, 30408, 30409 могут открываться только на балансах Расчетных центров ОРЦБ и Участников РЦ в

порядке, установленном настоящим Положением и нормативными документами Банка России.

Перечень действующих Секторов ОРЦБ и порядок их открытия в Расчетных центрах ОРЦБ устанавливаются указаниями Банка России.

КонсультантПлюс: примечание.

С 1 января 2008 года кредитные организации, расположенные на территории Российской Федерации, осуществляют бухгалтерский учет в соответствии с Положением ЦБ РФ от 26.03.2007 N 302-П.

Бухгалтерский учет расчетов по операциям на Секторах ОРЦБ осуществляется в соответствии с Правилами ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации, N 61 от 18 июня 1997 года, утвержденными Приказом Банка России N 02-263 от 18 июня 1997 года (опубликованы в "Вестнике Банка России" N 49 (212) от 29 июля 1997 года), с учетом внесенных изменений и дополнений и настоящим Положением.

2. Порядок открытия Секторов ОРЦБ в Расчетных центрах ОРЦБ

2.1. Каждый Расчетный центр ОРЦБ имеет право осуществлять денежные расчеты не более чем для пяти Секторов ОРЦБ:

- для расчетов по государственным федеральным ценным бумагам;
- для расчетов по иным государственным и негосударственным ценным бумагам;
- для расчетов на срочном рынке;
- для расчетов на валютном рынке;
- для расчетов на межбанковском кредитном рынке.

Расчеты по операциям на отдельных Секторах ОРЦБ осуществляются с учетом особенностей, изложенных в Приложении к настоящему Положению.

2.2. Каждый Расчетный центр ОРЦБ имеет право самостоятельно устанавливать набор финансовых активов, расчеты по которым он обслуживает на любом из вышеуказанных секторов, кроме Сектора ОРЦБ для государственных федеральных ценных бумаг. Расчеты по операциям с финансовыми активами в Секторе ОРЦБ для государственных федеральных ценных бумаг производятся на основе специального предварительного разрешения Банка России для каждого вида таких финансовых активов.

2.3. Каждый Расчетный центр ОРЦБ обязан уведомить Банк России (Департамент операций на открытом рынке) о начале проведения расчетов по вновь открываемому сектору ОРЦБ не позднее чем за один месяц до этого. В таком уведомлении должно содержаться указание на то, расчеты по какому сектору ОРЦБ предполагается обслуживать, какие торговые и (или) клиринговые системы финансового рынка будут задействованы, а также правила исполнения сделок и правила бухгалтерского учета. В случае возражений Банк России в двухнедельный срок направляет Расчетному центру ОРЦБ письменный ответ, запрещающий проведение соответствующих расчетов.

2.4. Расчетные центры ОРЦБ организуют расчеты по каждому Сектору ОРЦБ в отдельности в соответствии с настоящим Положением, открывая при этом необходимое число лицевых счетов к балансовым счетам N N 30403, 30405, 30407.

2.5. Расчетные центры ОРЦБ до особого указания Банка России имеют право организовывать межрегиональные расчеты через расчетные подразделения Банка России только по Сектору для государственных федеральных ценных бумаг.

3. Информация, направляемая РЦ ОРЦБ в Банк России

3.1. Объем направляемой РЦ ОРЦБ в Банк России информации о расчетах по операциям Участников РЦ на Секторах ОРЦБ определяется договором между РЦ ОРЦБ и Участниками РЦ и нормативными актами Банка России.

3.2. Направляемая в Банк России информация включает в себя:

- данные об остатках на балансовых счетах N N 30401, 30403, 30405 в разрезе Секторов ОРЦБ и Участников РЦ;
- данные об оборотах по счетам Участников РЦ ОРЦБ;
- данные об оборотах по балансовым счетам N 30106;
- другую информацию по требованию Банка России.

4. Заключительные положения

Настоящее Положение вступает в силу с момента его опубликования в "Вестнике Банка России".

С введением в действие настоящего Положения утрачивают силу:

Положение Банка России "О порядке осуществления расчетов по операциям с финансовыми инструментами на ОРЦБ" N 307 от 18 июля 1996 года (с изменениями и дополнениями), утвержденное Приказом Банка России N 02-242 от 18 июля 1996 года (опубликовано в "Вестнике Банка России" N 36 от 1 августа 1996 года);

Распоряжение Банка России N 310 от 6 декабря 1996 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации
С.К.ДУБИНИН

Приложение
к Положению Банка России
"О порядке осуществления
расчетов по операциям
с финансовыми активами на ОРЦБ"
от 8 июня 1998 г. N 32-П

ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ РАСЧЕТОВ ПО ОПЕРАЦИЯМ НА ОТДЕЛЬНЫХ СЕКТОРАХ ОРЦБ

Для проведения операций Эмитентов, являющихся администрациями субъектов Российской Федерации, на Секторе ОРЦБ для расчетов по иным государственным и негосударственным ценным бумагам Расчетные центры ОРЦБ с согласия Банка России могут открывать на своем балансе счета по учету средств бюджетов соответствующих уровней (балансовые счета N N 40201, 40204), предназначенные для отражения операций Эмитента или его агента на Секторе ОРЦБ для расчетов по операциям с иными государственными и негосударственными ценными бумагами. Режим использования данных счетов для расчетов по операциям Эмитента на указанном Секторе ОРЦБ устанавливается Банком России.

В случае если Эмитентом не является субъект РФ, то обслуживание операций Эмитента осуществляется со счета кредитной организации - платежного агента, открытого в Расчетном центре ОРЦБ (балансовый счет N 30403).

Операции Участников РЦ ОРЦБ в Секторе ОРЦБ для расчетов с иностранной валютой осуществляются РЦ ОРЦБ с учетом следующего:

- Бухгалтерские записи по лицевым счетам Сектора ОРЦБ "Валютный рынок ММВБ" балансовых счетов N N 30403 и 30407 совершаются Расчетным центром ОРЦБ после перевода участниками валютного рынка, являющимися нетто - должниками, средств в погашение их обязательств по итогам торгов с балансового счета N 30401 на лицевые счета Сектора ОРЦБ для расчетов по операциям с иностранной валютой на балансовом счете N 30403.

- Сделки по купле - продаже иностранной валюты осуществляются Участниками валютного Сектора ОРЦБ без предварительного депонирования денежных средств на балансовом счете N 30403 только в пределах лимита нетто - операций, устанавливаемого организатором торгов. Денежные средства, депонированные Участниками данного Сектора сверх лимита нетто - операций, отражаются на балансовом счете N 30405.

- Списание средств с балансового счета N 30405 осуществляется только на балансовый счет N 30407 на основании расчетных документов распорядителя счета, которым является организация, осуществляющая клиринг по итогам операций Участников на ОРЦБ.

Для создания дополнительного обеспечения позиций Участников РЦ ОРЦБ по операциям на Секторе ОРЦБ для расчетов на срочном рынке для организации, осуществляющей клиринг по итогам торгов в данном Секторе ОРЦБ, на балансе РЦ ОРЦБ с согласия Банка России может открываться лицевой счет резервного фонда, формируемого за счет собственных средств организатора торгов.

Учет средств резервного фонда ведется на балансовом счете N 30405. Перевод денежных средств на балансовый счет N 30405 осуществляется со счета N 30401, открываемого для организатора торгов на балансе РЦ ОРЦБ.

В случае если по итогам торгового дня у Эмитента либо у Участника Расчетного центра ОРЦБ возникает необходимость перевода денежных средств между Секторами ОРЦБ, Расчетным центром ОРЦБ производится следующая запись по лицевым счетам Секторов ОРЦБ балансового счета N 30407:

Дебет лицевого счета Сектора ОРЦБ, с которого переводятся средства;

Кредит лицевого счета Сектора ОРЦБ, на который переводятся средства.

Проводки могут осуществляться Расчетным центром ОРЦБ только на основании указания Банка России, устанавливающего перечень Секторов ОРЦБ, между которыми разрешены данные переводы. Каждая такая проводка осуществляется на основании индивидуального разрешения Банка России.

Порядок документооборота при совершении данной операции устанавливается договором между Банком России и Расчетным центром ОРЦБ.
