|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Инструмент** | **Базовый актив** | **Эмитент кредитной ноты** | **Позиция по  базовому активу** | **СПР** | **ОПР** |
| Кредитная нота (CLN) | Облигация, **низкий риск** | Кредитная организация, проводящая расчет | Длинная позиция | – | – |
| Короткая позиция | Позиция по базисному (базовому) активу в величине справедливой стоимости базисного (базового) актива (95 рублей) срочностью, равной сроку до погашения базисного (базового) актива (2 года).  Позиция по базисному активу включается с применением коэффициента риска 1% (т.к. облигация относится к низкому риску и срок до погашения базисного (базового) актива составляет 2 года). | Позиция по кредитной ноте (CLN) в величине справедливой стоимости CLN (90 рублей) срочностью, равной сроку до погашения CLN (1 год). |
| Иной эмитент со **средним** риском | Длинная позиция | В случае наличия рейтинга кредитоспособности у кредитной ноты:  позиция по кредитной ноте в величине справедливой стоимости (90 рублей) с применением коэффициента риска для инструментов секьюритизации в зависимости от рейтинга кредитной ноты.  В случае отсутствия рейтинга кредитоспособности у кредитной ноты:  позиция по базисному (базовому) активу в величине справедливой стоимости (95 рублей) включается с применением коэффициента риска 1% (т.к. облигация относится к низкому риску и срок до погашения базисного (базового) актива составляет 2 года)  и  позиция по эмитенту кредитной ноты в величине справедливой стоимости CLN (90 рублей) с применением коэффициента риска (в зависимости от эмитента CLN) на уровне 8% (т.к. эмитент кредитной ноты относится к группе среднего риска). | Позиция по кредитной ноте (CLN) в величине справедливой стоимости CLN (90 рублей) срочностью, равной сроку до погашения CLN (1 год). |
| Короткая позиция | – | – |
| Инструмент секьюритизации или повторной секьюритизации, **средний риск** | Кредитная организация, проводящая расчет | Длинная позиция | – | – |
| Короткая позиция | Позиция по базисному (базовому) активу в величине справедливой стоимости базисного (базового) актива (95 рублей).  Позиция по базисному активу включается с применением коэффициента риска 8% в случае, если базисным (базовым) активом является инструмент секьюритизации, и коэффициента риска 18% в случае, если базисным (базовым) активом является инструмент повторной секьюритизации  (т.к. в обоих случаях соответствует группе среднего риска для инструментов секьюритизации и инструментов повторной секьюритизации соответственно). | Позиция по кредитной ноте (CLN) в величине справедливой стоимости CLN (90 рублей) срочностью, равной сроку до погашения CLN (1 год). |
| Иной эмитент со **средним** риском | Длинная позиция | В случае наличия рейтинга кредитоспособности у кредитной ноты:  позиция по кредитной ноте в величине справедливой стоимости CLN (90 рублей) с применением коэффициента риска для инструментов секьюритизации (в случае, если базисным (базовым) активом является инструмент секьюритизации) или для инструментов повторной секьюритизации (в случае, если базисным (базовым) активом является инструмент повторной секьюритизации) в зависимости от рейтинга кредитной ноты.  В случае отсутствия рейтинга кредитоспособности у кредитной ноты:  позиция по базисному (базовому) активу в величине справедливой стоимости базисного (базового) актива (95 рублей) включается с применением коэффициента риска 8% (в случае, если базисным (базовым) активом является инструмент секьюритизации) или коэффициента риска 18% (в случае, если базисным (базовым) активом является инструмент повторной секьюритизации)    и  позиция по кредитной ноте в величине справедливой стоимости CLN (90 рублей) с применением коэффициента риска (в зависимости от эмитента CLN) на уровне 8% (т.к. эмитент кредитной ноты относится к группе среднего риска). | Позиция по кредитной ноте (CLN) в величине справедливой стоимости CLN (90 рублей) срочностью, равной сроку до погашения CLN (1 год). |
| Короткая позиция | – | – |