



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(Банк России)**

**Департамент банковского  
регулирования**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

от 28.10.2016 № 44-4-2-4/1522  
на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

О порядке расчета показателя  
краткосрочной ликвидности

Вице-президенту  
Ассоциации региональных  
банков России (Ассоциация «России»)  
А. В. Ветровой

Славянская площадь, д. 2/4/5, стр.3,  
г. Москва, 109074

Департамент банковского надзора  
Департамент бухгалтерского учета и  
отчетности

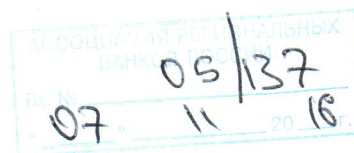
Уважаемая Алина Владимировна!

Департамент банковского регулирования совместно с Департаментом бухгалтерского учета и отчетности рассмотрел обращение Ассоциации региональных банков России (Ассоциация «России») от 29.09.2016 № 06/123 о порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности (далее – ПКЛ) в соответствии с Положением Банка России от 30.05.2014 № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))» (далее – Положение № 421-П) в отношении включения в расчет ожидаемых притоков денежных средств остатков на счетах по расчетам с биржами и сообщает следующее.

В соответствии с Положением Банка России от 16.07.2012 № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации» балансовый счет № 47404 «Расчеты с валютными и фондовыми биржами» предназначен для учета расчетов и применение его в качестве корреспондентского счета (ностро) не предусмотрено. Денежные средства, перечисленные для участия в торгах и обеспечения расчетов по итогам клиринга, должны учитываться на соответствующих клиринговых банковских счетах второго порядка на балансовом счете № 304 «Счета для осуществления клиринга». При этом использование балансового счета № 47404 при совершении указанных операций определяется кредитной организацией самостоятельно.

В связи с этим счет № 47404 не является эквивалентом счета ностро, и применение к остаткам средств на счете № 47404 подходов аналогичных подходу, применяемому к средствам на счетах ностро в кредитных организациях, не допускается.

005648



Вместе с тем при расчете ПКЛ следует учитывать, что по счету № 47404 могут отражаться расчеты по биржевым сделкам (например, по биржевым сделкам с производными финансовыми инструментами), поступления по которым ожидаются в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ и включаются в расчет притоков денежных средств в соответствии с главой 4 Положения № 421-П по соответствующим типу сделки видам притоков.

Приложение: во 2-й адрес на 2 л.

Директор



А. А. Лобанов