**Техническая схема размещения средств ЕКС ФК в репо. Необходимые действия кредитной организации**

**Вводная.** В соответствии с Бюджетным кодексом на имя Федерального казначейства (ФК) в Банке России открыт банковский счет, который называется «единый казначейский счет». Единый счет бюджета перестает быть банковским счетом и становится учетным регистром (казначейским счетом), открываемым ФК в своей учетной системе. Средства бюджетов субъектов, средства местных бюджетов, средства внебюджетных фондов и др., предназначенные для исполнения бюджета (поступление доходов, осуществление расходов) не будут учитываться на банковских счетах, открытых в кредитных организациях, а будут учитываться на казначейских счетах, которые ФК будет открывать в своем учете. Таким образом, денежные средства, относящиеся к федеральному бюджету (СФБ) и бюджетам других уровней будут учитываться на едином казначейском счете и составлять его остаток средств.

ФК будет управлять денежными средствами, находящимися на едином казначейском счете. Таким образом, в распоряжение ФК поступают новые денежные средства, относящиеся к бюджетам не федерального уровня (средства бюджетов субъектов, средства местных бюджетов, средства внебюджетных фондов и др.). Такие денежные средства мы будем дальше называть «средства ЕКС».

Нормативная документация по проведению операций РЕПО со стороны ФК описана в Постановлении Правительства №777 от 04.09.2013 и ПРИКАЗЕ от 18 ноября 2020 г. N 34н ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ ПО УПРАВЛЕНИЮ ОСТАТКАМИ СРЕДСТВ НА ЕДИНОМ СЧЕТЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА И ЕДИНОМ КАЗНАЧЕЙСКОМ СЧЕТЕ В ЧАСТИ ПОКУПКИ (ПРОДАЖИ) ЦЕННЫХ БУМАГ НЕ НА ОРГАНИЗОВАННЫХ ТОРГАХ ПО ДОГОВОРАМ РЕПО И ФОРМ ДОКУМЕНТОВ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ УКАЗАННЫХ ОПЕРАЦИЙ, приложением к которому является форма Генерального соглашения о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо, которое ФК подписывает с банками-заемщиками.

Размещения средств ФК (СФБ и ЕКС) будет проходить в рамках одного Генерального соглашения с каждым заемщиком.

**Размещение средств ЕКС ФК в репо.** Федеральное казначейство планирует размещать средства ЕКС в т.ч. в репо с СУО НРД, отдельно от СФБ. Для этого средства ЕКС в виде отдельного от СФБ пула денежных средств будут размещаться на аукционах МБ.

Сделки будут заключаться с корзиной ФК GCFEDBONDS, включающей в себя ОФЗ и еврооблигации Минфина РФ.

Планируется, что при взаимодействии с Московской биржей (МБ) ФК при передаче параметров аукционов будет сообщать, с какими средствами он проводится (СФБ или ЕКС).

МБ по факту заключенных на аукционе сделок передает в НРД реестр сделок, в котором в существующем поле (код типа генерального соглашения) будет транслироваться новое значение для сделок со средствами ЕКС: REKS. Обычные сделки ФК (средства федерального бюджета) пойдут со стандартным кодом RKZN.

Необходимо будет вести отдельный учет средств ЕКС.

Для работы с отдельным пулом денежных средств ЕКС в НРД формируется вторая Группа сделок СУО ФК с кодом EKS1, а также ФК открывает дополнительный депкод для этих операций. Дополнительный депкод позволит разделить права доступа сотрудников ФК к отчетам по сделкам с двумя отдельными пулами денежных средств.

Учет денежных средств ФК, относящихся к средствам ЕКС, будет производиться на отдельном торговом банковском счете для клиринга НРД с маской 30411810.

Все сделки репо с ФК будет разделены на два пула, по которым будет раздельно производиться неттирование сделок в клиринге, расчеты, управление обеспечением (в т.ч. расчет обеспеченности и исполнение компенсационных взносов). В рамках каждого пула сделок (1 пул – со средствами СФБ, 2 пул – со средствами ЕКС) будут формироваться отдельные отчеты об обеспеченности пула (MS118), отчеты об изменении обязательств по каждой сделке (MS018), сводные отчеты о регистрации/изменении и прекращении обязательств по Сделкам РЕПО за период (MS218). Клиринговые и депозитарные отчеты по сделкам репо (MS007, MS009, MS101, MS102) всегда формируются в разрезе счетов, по которым проходили операции.

В остальном управление обеспечением, клиринг и расчеты сделок репо со средствами ЕКС будет проходить стандартным образом.

**Необходимые действия для кредитных организаций.**

1. С ФК: заключить дополнительное соглашение с Федеральным казначейством в связи с выходом нового Приказа ФК 34н.
2. С НРД: Необходимо до расчета 1 части сделки репо со средствами ЕКС подать поручение маркирования в НРД для указания счетов и разделов счетов депо, с которых можно подбирать ценные бумаги для расчетов по сделкам РЕПО со средствами ЕКС (по Группе сделок EKS1). Это закладка **Репо с ЕКС ФК** в поручении маркированияв веб-кабинете СУО.

Открытие дополнительных счетов со стороны банков-заемщиков не требуется. Банк-заемщик использует одну и ту же пару счетов (торговый банковский счет 30411 и торговый счет депо TS) для проведения операций РЕПО со всеми Глобальными кредиторами в конкретной валюте.

**Планируемые изменения в отчетах.**

**Изменения для MS118**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код формы отчета** | **Имя файла отчета** | **Имя поля отчета** | **Описание поля** | **Значение в поле для сделок с СФБ** | **Значение в поле для сделок со средствами ЕКС** |
| MS118 | expaccsec.dbf | Con\_code | Депкод Контрагента | **TRROSKAZNA02** | **TRROSKAZNA04** |
| MS118 | expaccsec.dbf | Con\_name | Наименование Контрагента | Казначейство России | Казначейство России |
| MS118 | expaccsec.dbf | Gs\_type | Группа сделок СУО | **KZN1** | **EKS1** |
| MS118 | expaccsec.dbf | Gs\_type\_n | Наименование группы сделок СУО | Для РЕПО с Федеральным Казначейством | Для РЕПО с Федеральным Казначейством (ЕКС) |
| MS118 | exptype.dbf | Exp\_type | Код типового ген. соглашения | **RKZN** | **REKS** |
| MS118 | exptype.dbf | Exp\_type\_n | Наименование типового ген. соглашения | Генеральное соглашение об общих условиях совершения Федеральным Казначейством и кредитной организацией сделок прямого РЕПО на внебиржевом рынке | Генеральное соглашение об общих условиях совершения Федеральным Казначейством и кредитной организацией сделок прямого РЕПО на внебиржевом рынке (ЕКС) |

**Изменения для MS018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код формы отчета** | **Имя файла отчета** | **Имя поля отчета** | **Описание поля** | **Значение в поле для сделок с СФБ** | **Значение в поле для сделок со средствами ЕКС** |
| MS018 | exposure.dbf | Con\_code | Депкод Контрагента | **TRROSKAZNA02** | **TRROSKAZNA04** |
| MS018 | exposure.dbf | Con\_name | Наименование Контрагента | Казначейство России | Казначейство России |
| MS018 | exposure.dbf | Gs\_type | Группа сделок СУО | **KZN1** | **EKS1** |
| MS018 | exposure.dbf | Gs\_type\_n | Наименование группы сделок СУО | Для РЕПО с Федеральным Казначейством | Для РЕПО с Федеральным Казначейством (ЕКС) |
| MS018 | exposure.dbf | Exp\_type | Код типового ген. соглашения | **RKZN** | **REKS** |
| MS018 | exposure.dbf | Exp\_type\_n | Наименование типового ген. соглашения | Генеральное соглашение об общих условиях совершения Федеральным Казначейством и кредитной организацией сделок прямого РЕПО на внебиржевом рынке | Генеральное соглашение об общих условиях совершения Федеральным Казначейством и кредитной организацией сделок прямого РЕПО на внебиржевом рынке (ЕКС) |

Изменения для MS218 аналогичны описанным выше (будут иметь указанные выше значения в полях Con\_code, Con\_name, Gs\_type, Gs\_type\_n, Exp\_type, Exp\_type\_n).