

Проект

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« ____ » _____ г.

№ _____

г. Москва

У К А З А Н И Е

О составлении и представлении в Банк России отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга

Настоящее Указание на основании части первой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790), части второй статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2013, № 27, ст. 3438) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от ____ 2022 года № ПСД-____) устанавливает следующие формы, порядок и сроки составления и представления в Банк России головной организацией банковского холдинга (управляющей компанией банковского холдинга – в случае возложения на нее обязанностей головной организации банковского холдинга) (далее – головная

организация банковского холдинга) отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями – участниками банковского холдинга.

1. В целях представления в Банк России информации, необходимой для оценки рисков банковского холдинга и осуществления надзора за кредитными организациями – участниками банковского холдинга, головная организация банковского холдинга подготавливает:

информацию о рисках банковского холдинга (приложение 1 к настоящему Указанию);

отчет о составе участников банковского холдинга и вложениях в паи инвестиционных фондов (приложение 2 к настоящему Указанию);

информацию об управляющей компании банковского холдинга и возложенных на нее обязанностях головной организации банковского холдинга (приложение 3 к настоящему Указанию);

консолидированную финансовую отчетность банковского холдинга.

2. Отчетность и иная информация о рисках банковского холдинга (по форме приложений 1 – 3 к настоящему Указанию и консолидированная финансовая отчетность банковского холдинга) представляются головной организацией банковского холдинга в Банк России.

3. Головная организация банковского холдинга подготавливает отчетность и иную информацию о рисках банковского холдинга и представляет ее в Банк России в следующие сроки.

3.1. Информацию о рисках банковского холдинга:

на 1 января – не позднее четырех месяцев после отчетной даты;

на 1 июля – не позднее трех месяцев после отчетной даты;

по требованию Банка России – не позднее 40 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

3.2. Отчет о составе участников банковского холдинга и вложениях в паи инвестиционных фондов:

на 1 января – не позднее двух месяцев после отчетной даты;

на 1 июля – не позднее одного месяца после отчетной даты;

не позднее одного месяца с даты заключения с Банком России договора передачи-приема отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга (далее – договор передачи-приема отчетности) в соответствии с Указанием Банка России от 9 сентября 2015 года № 3783-У «О порядке представления головной организацией банковского холдинга в Банк России отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга в виде электронного сообщения, снабженного кодом аутентификации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2015 года № 39618 («Вестник Банка России» от 18 ноября 2015 года № 104) (далее – Указание Банка России № 3783-У);

по требованию Банка России – не позднее 30 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

в случае если банковский холдинг перестает соответствовать положениям статьи 4 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) – не позднее 10 рабочих дней со дня наступления основания, в силу которого банковский холдинг перестает соответствовать положениям статьи 4 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ);

по мере изменения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников банковского холдинга – нерезидентов, связанным с их переоценкой в иностранной валюте) – не позднее 10 рабочих дней со дня изменения сведений.

3.3. Информацию об управляющей компании банковского холдинга и возложенных на нее обязанностях головной организации банковского холдинга:

не позднее 20 рабочих дней со дня создания управляющей компании и (или) возложения на нее обязанностей головной организации банковского холдинга (при условии наличия договора передачи-приема отчетности) либо не позднее 20 рабочих дней со дня заключения договора передачи-приема отчетности;

по мере изменения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников банковского холдинга – нерезидентов, связанным с их переоценкой в иностранной валюте) – не позднее 15 рабочих дней со дня изменения сведений.

3.4. Консолидированную финансовую отчетность банковского холдинга:

на 1 января и на 1 июля – в сроки, установленные Указанием Банка России от 27 ноября 2017 года № 4619-У «О порядке и сроках раскрытия и представления банковскими холдингами консолидированной финансовой отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 февраля 2018 года № 49985.

4. Отчетность и иная информация о рисках банковского холдинга представляется в Банк России в порядке, установленном Указанием Банка России № 3783-У.

5. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 октября 2022 года.

Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу Указание Банка России от 9 сентября 2015 года № 3777-У «О составлении и представлении в Банк России отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2015 года № 39615 («Вестник Банка России» от 18 ноября 2015 года № 104) и Указание Банка России от 09 апреля 2018 года № 4772-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 9 сентября 2015 года № 3777-У «О составлении и представлении в Банк России отчетности и

иной информации о рисках банковского холдинга», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 июня 2018 года № 51340).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от __ ____ 20__ года № ____-У
«О составлении и представлении
в Банк России отчетности
и иной информации о рисках
банковского холдинга

Код территории по ОКАТО	Код головной организации банковского холдинга	
	по ОКПО	ОГРН

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ БАНКОВСКОГО ХОЛДИНГА

на «__» _____ г.

Полное и сокращенное (если последнее имеется) фирменные наименования головной организации банковского холдинга
(управляющей компании банковского холдинга) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0415001

На нерегулярной основе (Полугодовая)

тыс. руб.

Раздел I. Сведения о финансовом положении банковского холдинга

Код	Наименование показателя	Отчетные данные банковского холдинга				Корректировки (+, -)	Итого
		головная организация банковского холдинга	кредитные организации - участники банковского холдинга	некредитные финансовые организации - участники банковского холдинга	нефинансовые организации - участники банковского холдинга		
1	2	3	4	5	6	7	8
100	Активы						
101	Денежные средства и их эквиваленты						
102	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
102.1	производные финансовые инструменты						
102.2	производные финансовые инструменты для целей хеджирования						
102.3	прочие финансовые активы, предназначенные для торговли						

102.4	кредиты (займы) (за исключением приобретенных прав требования)						
102.5	приобретенные права требования						
103	Инвестиции в деятельность участников банковского холдинга						
104	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
104.1	кредиты (займы) (за исключением приобретенных прав требования)						
104.2	приобретенные права требования						
105	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
105.1	дебиторская задолженность						
105.2	кредиты (займы) (за						

	исключением приобретенных прав требования)						
105.3	приобретенные права требования						
106	Инвестиционная недвижимость						
107	Основные средства, запасы и активы в форме права пользования, в том числе:						
107.1	активы в форме права пользования						
108	Нематериальные активы, в том числе:						
108.1	гудвил						
109	Отложенные налоговые активы						
110	Прочие активы						
111	Активы и группы активов, предназначенные для продажи						
112	Вложения в субординированные обязательства и инструменты капитала,						

	обеспечивающие способность поглощения убытков глобальных системно значимых банков						
200	Обязательства						
201	Кредиты (займы) и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
201.1	кредиторская задолженность						
202	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за исключением выпущенных долговых ценных бумаг), в том числе:						
202.1	производные финансовые инструменты для целей хеджирования						
203	Выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе оцениваемые по:						
203.1	справедливой стоимости через прибыль и убыток						

203.2	амортизированной стоимости						
204	Обязательства по аренде						
205	Отложенные налоговые обязательства						
206	Обязательства, связанные с выбывающими группами, предназначенными для продажи						
207	Резервы на возможные потери						
208	Прочие обязательства						
300	Собственный капитал, в том числе:						
301	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)						
302	Эмиссионный доход						
303	Собственные акции (доли, вклады), выкупленные у акционеров (участников, товарищей)						
304	Переоценка основных средств, активов в форме						

	права пользования и нематериальных активов						
305	Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
306	Переоценка активов и обязательств участников холдинга – нерезидентов						
307	Переоценка инструментов хеджирования денежных потоков						
308	Прочая переоценка						
309	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска						
310	Резервный капитал						
311	Прочие резервы						
312	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:						
312.1	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)						

	отчетного года, в том числе:						
312.1.1	оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки отчетного года						
312.2	оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (за исключением оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки отчетного года)						
313	Прочие компоненты в составе капитала						
314	Неконтролирующие доли участия						
Подраздел I.I. Расшифровки отдельных показателей раздела I							
A.101.401	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:						
A.101.401.1	наличные средства						
A.101.401.2	средства на счетах в центральных банках						
A.101.401.3	средства на счетах в кредитных и иных организациях						

A.102.402	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
A.102.402.1	долговые ценные бумаги, в том числе:						
A.102.402.1.1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
A.102.402.2	долевые ценные бумаги, в том числе:						
A.102.402.2.1	долевые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
A.102.4.402	кредиты (займы) (за исключением приобретенных прав требования), в том числе:						
A.102.4.402.1	просроченные более 30 дней						
A.102.4.402.1	просроченные более 90 дней						
A.103.402	Инвестиции в деятельность участников банковского холдинга, в том числе:						

A.103.402.1	инвестиции в дочерние организации						
A.103.402.2	инвестиции в ассоциированные организации						
A.103.402.3	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
A.104.403	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
A.104.403.1	долговые ценные бумаги, в том числе:						
A.104.403.1.1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
A.104.403.2	долевые ценные бумаги, в том числе:						
A.104.403.2.1	долевые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
A.104.1.403	Кредиты (займы), в том числе:						
A.104.1.403.1	просроченные более 30						

	дней						
A.104.1.403.2	просроченные более 90 дней						
A.104.403.3	Справочно: резерв на возможные потери по долевым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
A.105.404	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
A.105.404.1	долговые ценные бумаги, в том числе:						
A.105.404.1.1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
A.105.404.2	Справочно: резерв на возможные потери по долговым ценным бумагам (за исключением резерва по долговым ценным бумагам, непогашенным в срок), оцениваемым по амортизированной стоимости						

A.105.404.3	долговые ценные бумаги, непогашенные в срок						
A.105.404.4	Справочно: резерв на возможные потери по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок						
A.105.2.404	Кредиты (займы), в том числе:						
A.105.2.404.1	просроченные более 30 дней						
A.105.2.404.2	просроченные более 90 дней						
A.105.2.405.2	Справочно: резерв на возможные потери, в том числе:						
A.105.2.405.2.1	по просроченным кредитам (займам) более 30 дней						
A.105.2.405.2.2	по просроченным кредитам (займам) более 90 дней						
A.109.405	Отложенные налоговые активы, в том числе:						
A.109.405.1	отложенные налоговые активы по вычитаемым временным разницам						
A.109.405.2	отложенные налоговые						

	активы по перенесенным на будущее убыткам						
A.110.405	Прочие активы, в том числе:						
A.110.405.1	доля перестраховщиков в страховых резервах						
П.201.406	Кредиты (займы) и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
П.201.406.1	субординированные кредиты						
П.201.406.2	средства кредитных организаций						
П.201.406.3	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, в том числе:						
П.201.406.3.1	средства физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей						
П.203.1.407	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						

	в том числе:						
П.203.1.407.1	выпущенные облигации						
П.207.407	Резервы на возможные потери, в том числе:						
П.207.407.1	резервы по договорам страхования						
П.208.407	Прочие обязательства, в том числе:						
П.208.407.2	обязательства по страховой деятельности						
П.208.407.3	обязательства по пенсионной деятельности						

Раздел II. Сведения о финансовых результатах банковского холдинга

Код	Наименование показателя	Отчетные данные банковского холдинга				Коррек тировки (+, -)	Итого
		головная организация банковского холдинга	кредитные организации - участники банковского холдинга	некредитные финансовые организации - участники банковского холдинга	нефинансов ые организации - участники банковского холдинга		
1	2	3	4	5	6	7	8
500 Отчет о прибылях и убытках							
501	Выручка						
502	Себестоимость						
503	Валовая прибыль (убыток)						
504	Коммерческие расходы						
505	Административные расходы						
506	Изменение резерва на возможные потери по активам						
507	Прочие операционные доходы (расходы)						
508	Прибыль (убыток) от операционной деятельности						
509	Доля прибыли в зависимых и совместных организациях						

510	Прочие доходы						
511	Прочие расходы						
512	Прибыль до налогообложения						
513	Налог на прибыль						
514	Прибыль после налогообложения						
515	Прочее						
516	Чистая прибыль						
600 Прочий совокупный доход							
601	Статьи, которые не подлежат реклассификации в состав прибыли (убытка), в том числе:						
601.1	актуарная прибыль (убыток)						
601.2	переоценка основных средств и нематериальных активов						
601.3	изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
602	Статьи, которые подлежат реклассификации в состав прибыли (убытка), в том числе:						
602.1	выбытие участника банковского						

	холдинга						
602.2	курсовые разницы от пересчета данных отчетности участников холдинга – нерезидентов						
602.3	изменение стоимости хеджирования денежных потоков						
602.4	изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
Подраздел II. Расшифровки отдельных показателей раздела II							
Ф.501.700	Выручка, в том числе:						
Ф.501.700.1	выручка от финансовой деятельности (за исключением банковской деятельности), в том числе:						
Ф.501.700.1.1	процентные и комиссионные доходы от инвестиционной деятельности						
Ф.501.700.1.2	выручка от страховой деятельности, в том числе:						
Ф.501.700.1.2.1	страхование жизни, в том числе:						
Ф.501.700.1.2.1.1	изменение доли						

	перестраховщиков в страховых резервах						
Ф.501.700.1.2.2	страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:						
Ф.501.700.1.2.2.1	изменение доли перестраховщиков в страховых резервах						
Ф.501.700.1.3	Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
Ф.501.700.2	Выручка от банковской деятельности						
Ф.501.700.2.1	Процентные доходы						
Ф.501.700.3	Выручка от прочей деятельности						
Ф.502.701	Себестоимость, в том числе:						
Ф.502.701.1	себестоимость финансовой деятельности (за исключением банковской деятельности), в том числе:						
Ф.502.701.1.1	процентные и комиссионные расходы от инвестиционной деятельности						

Ф.502.701.1.2	выплаты по страховой деятельности, в том числе:						
Ф.502.701.1.2.1	доля перестраховщиков в выплатах						
Ф.502.701.1.2.2	Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
Ф.502.701.2	Себестоимость банковской деятельности, в том числе:						
Ф.502.701.2.1	процентные расходы						
Ф.502.701.3	Себестоимость прочей деятельности						
Ф.505.701	Административные расходы, в том числе:						
Ф.505.701.1	аквизиционные расходы по страховой деятельности						
Ф.506.701	Изменение резерва на возможные потери по активам, в том числе:						
Ф.506.701.1	изменение резерва по страховой деятельности						
Ф.511.701	Прочие расходы, в том числе:						
Ф.511.701.1	процентные расходы по						

	обязательствам по аренде						
--	--------------------------	--	--	--	--	--	--

Раздел III. Операции между участниками банковского холдинга и связанными с ними сторонами

Код	Наименование показателя	Акционеры банковского холдинга	Головная организация банковского холдинга	Дочерние организации, ассоциированные организации, совместно контролируемые предприятия			Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Корректировки (+, -)	Итого
				Кредитные организации	Некредитные финансовые организации	Нефинансовые организации				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Подраздел III.I. Информация об операциях со связанными сторонами										
Активы										
800	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:									
800.1	средства в кредитных и иных организациях									
800.2	кредиты (займы)									
801	Финансовые активы за исключением кредитов (займов), в том числе:									
801.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									

801.1.1	производные финансовые инструменты									
801.2	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:									
801.2.1	долговые инструменты									
801.2.2	долевые инструменты									
801.3	оцениваемые по амортизированной стоимости									
802	Доля перестраховщиков									
803	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования									
804	Дебиторская задолженность по пенсионной деятельности									

805	Инвестиции в деятельность участников банковского холдинга									
806	Прочие финансовые активы									
Обязательства										
807	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
807.1	средства кредитных организаций									
807.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, в том числе:									
807.2.1	текущие расчетные счета									
807.2.2	срочные депозиты									
807.3	субординированные кредиты									

807.4	выпущенные долговые ценные бумаги									
808	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
808.1	производные финансовые инструменты									
809	Кредиторская задолженность, в том числе:									
809.1	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования									
809.2	кредиторская задолженность по пенсионной деятельности									
810	Прочие финансовые обязательства									

811	Условные обязательства									
812	Гарантии выданные									
813	Овердрафт									
814	Экспортные аккредитивы									
815	Неиспользованные кредитные линии									
Подраздел III.II. Статьи доходов и расходов по операциям со взаимосвязанными сторонами										
900	Процентные доходы									
901	Торговые доходы									
902	Доходы по страховой деятельности									
903	Доходы по пенсионной деятельности									
904	Процентные расходы									
905	Расходы по страховой деятельности									
906	Расходы по пенсионной									

	деятельности									
907	Доходы за вычетом расходов по операциям с ценной бумагой									
908	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой									
909	Комиссионные доходы									
910	Комиссионные расходы									
911	Прочие операционные расходы									
912	Операционные расходы									

Раздел IV. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Код	Наименование показателя	Данные за отчетный период	Данные за предыдущий отчетный период
1	2	3	4

1000	Краткосрочные выплаты, в том числе:		
1000.1	заработная плата		
1000.2	краткосрочные премиальные выплаты		
1001	Долгосрочные премиальные выплаты, в том числе:		
1001.1	по окончании трудовой деятельности		
1002	Выходные пособия		
1003	Выплаты на основе акций		

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель _____ (Ф.И.О.)

Телефон: _____

«__» _____ г.

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0415001
«Информация о рисках банковского холдинга»

1. Отчетность по форме 0415001 «Информация о рисках банковского холдинга» (далее – Отчет) составляется головной организацией банковского холдинга на основе информации участников банковского холдинга о своей деятельности, подлежащей включению в состав консолидированной финансовой отчетности банковского холдинга, составленной в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2014, № 19, ст. 2316), и представляется в Банк России (далее – периметр консолидации).

2. При составлении Отчета головная организация банковского холдинга может использовать при включении отчетных данных участников банковского холдинга алгоритмы формирования статей индивидуальной отчетности участников банковского холдинга. Головная организация банковского холдинга вправе осуществлять реклассификацию отдельных статей, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

Данные участников банковского холдинга, не являющихся кредитными организациями, а также данные участников банковского холдинга – нерезидентов включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковского холдинга по составлению отчетности на основе Международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО).

3. Отчет составляется в целых числах. При применении округления используется математический метод округления.

4. В графе 4 разделов I, II Отчета подлежит отражению информация о рисках участников банковского холдинга – кредитных организациях на основе

индивидуальной отчетности кредитных организаций, представляемой в надзорных целях в Банк России, подлежащей включению в периметр консолидации в соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40040, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 (далее, соответственно – приказ Минфина России № 217н, приказ Минфина России № 98н, МСФО (IFRS) 10).

5. В графе 5 разделов I, II Отчета подлежит отражению информация о рисках финансовых организаций – участников банковского холдинга, не являющихся кредитными организациями, определяемых в соответствии со статьей 76.1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на основе индивидуальной отчетности данных участников, включаемой в периметр консолидации в соответствии с МСФО (IFRS) 10.

6. В графе 6 разделов I, II Отчета подлежит отражению информация о рисках нефинансовых организаций – участников банковского холдинга на основе индивидуальной отчетности данных участников, включаемой в периметр

консолидации в соответствии с МСФО (IFRS) 10.

7. В графе 7 разделов I и II, графе 10 подразделов III.I, III.II раздела III Отчета подлежит отражению информация о консолидационных корректировках, проводимых головными организациями банковских холдингов при подготовке консолидированной отчетности.

8. В графе 8 разделов I и II, графе 11 подразделов III.I, III.II раздела III Отчета указывается итоговая сумма значений, указанных в графах 3-7 разделов I и II и в графах 3-10 подразделов III.I, III.II раздела III соответственно.

9. По строкам 102.2 и 202.1 раздела I Отчета отражается информация о производных финансовых инструментах, используемых для целей хеджирования потоков денежных средств в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396 (далее, соответственно – приказ Минфина России № 111н, приказ Минфина России № 125н, МСФО (IFRS) 9).

10. По строкам 102, 104, 105 раздела I Отчета отражается информация о

финансовых активах участников банковского холдинга, относимых к данным строкам в зависимости от классификации финансового инструмента по способу его оценки.

11. По строке 106 раздела I Отчета приводится информация о вложениях участников банковского холдинга в инвестиционную недвижимость. Понятие «инвестиционная недвижимость» применяется в значении, определенном МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20 июля 2017 года № 117н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 августа 2017 года № 476669, приказом Минфина России № 125н.

12. По строке 110 раздела I Отчета приводится информация о прочих активах участников банковского холдинга, входящих в периметр консолидации, не отнесенных к приведенным в Отчете иным статьям активов раздела I.

13. По строке 112 раздела I Отчета подлежат отражению вложения кредитной организации – участника банковского холдинга в субординированные обязательства и инструменты капитала, обеспечивающие способность поглощения убытков глобальных системно значимых банков.

14. По строкам 202, 203 раздела I Отчета приводится информация о финансовых обязательствах участников банковского холдинга, относимых к данным строкам в зависимости от классификации финансового обязательства по способу его оценки.

15. По строке 204 раздела I Отчета приводится информация об обязательствах участника банковского холдинга, являющегося арендатором по договору аренды, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда»,

введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 111н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 октября 2020 года № 226н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19 (Поправка к МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 16 октября 2020 года № 60425.

16. По строке 314 раздела I Отчета приводится информация о доле (долях) участника банковского холдинга в собственном капитале дочерней организации (дочерних организаций) данного участника банковского холдинга, которыми данный участник не владеет прямо или косвенно. Понятие «неконтролирующие доли участия» применяется в значении, определенном МСФО (IFRS) 10.

17. В целях отражения полной информации о финансовом положении банковского холдинга головная организация банковского холдинга представляет информацию о расшифровках отдельных показателей раздела I в подразделе I.I Отчета.

18. По строке А.103.402.2 подраздела I.I Отчета подлежит отражению информация о вложениях участника банковского холдинга в ассоциированные организации. Понятие «ассоциированные организации» применяется в значении, определенном МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н.

19. По расшифровкам А.104.403.3, А.105.404.2, А.105.404.4, А.105.2.405.2 подраздела I.I Отчета подлежит отражению информация о фактически сформированных участниками банковского холдинга резервах на возможные потери по соответствующим видам финансовых активов.

20. По расшифровке П.207.407.1 подраздела I.I Отчета подлежит отражению информация обо всех резервах на возможные потери участников банковского холдинга – страховых организациях, формируемых в отношении осуществляемой данными участниками страховой деятельности.

21. По расшифровке П.208.407.2 подраздела I.I Отчета подлежит отражению информация об обязательствах участников банковского холдинга – страховых организациях, возникающих в отношении осуществляемой данными участниками страховой деятельности, не отраженных по строкам раздела I Отчета.

22. По расшифровке П.208.407.3 подраздела I.I Отчета подлежит отражению информация об обязательствах, связанных с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению участников банковского холдинга – негосударственных пенсионных фондов, не отраженных по строкам раздела I Отчета.

23. По строке 506 раздела II Отчета подлежит отражению информация о восстановлении (создании) резервов, учитываемых в составе доходов (расходов), подлежащих включению головной организацией банковского холдинга в консолидированный отчет о прибылях и убытках банковского холдинга.

24. По строке 510 раздела II Отчета подлежит отражению информация о прочих статьях дохода отчета о финансовом результате участников банковского холдинга, входящих в периметр консолидации, не отраженных по статьям 501-509, относящихся к прибыли (убытку) консолидированного отчета о финансовом положении до вычета налогов.

25. По строке 511 раздела II Отчета подлежит отражению информация о

прочих статьях расхода отчета о прибылях и убытках банковского холдинга, входящих в периметр консолидации, не отраженных по статьям 501-509, относящимся к прибыли (убытку) консолидированного отчета о финансовом положении до вычета налогов.

26. По строке 515 раздела II Отчета подлежит отражению информация о прочих статьях отчета о финансовом результате участников банковского холдинга, входящих в периметр консолидации, не отраженных по статьям 501-514, оказывающих влияние на результат чистой прибыли консолидированного отчета о финансовом результате банковского холдинга.

27. По строке 601.1 раздела II Отчета подлежит отражению информация о размере актуарной прибыли (убытка). Понятие «актуарная прибыль (убыток)» применяется в значении, установленном МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н (далее – МСФО (IAS) 19).

28. В подразделе II.I Отчета подлежит отражению информация о расшифровках отдельных статей раздела II Отчета в разрезе статей финансового результата в зависимости от основной деятельности участников банковского холдинга, информация по которым входит в периметр консолидации банковского холдинга.

29. В разделе III Отчета подлежит отражению информация об остатках на отчетную дату по операциям головной организации банковского холдинга, участников банковского холдинга со связанными с банковским холдингом сторонами, определяемыми в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н (далее – связанные стороны, МСФО (IAS) 24). В целях раскрытия информации в разделе III «связанные с банковским холдингом стороны» определяются в соответствии с пунктом 9 МСФО (IAS) 24.

30. В графе 8 подразделов III.I, III.II Отчета приводится информация о

требованиях (обязательствах) к ключевому управленческому персоналу, определяемому в соответствии с пунктом 9 МСФО (IAS) 24.

31. В графе 9 подразделов III.I, III.II Отчета приводится информация об операциях со связанными с банковским холдингом сторонами, требования (обязательства) к которым не отражены в графах 3-8 подразделов III.I, III.II.

32. В подразделе III.II Отчета подлежит отражению информация о доходах и расходах банковского холдинга по операциям со связанными с ним сторонами, подлежащих представлению в соответствии с МСФО (IAS) 24, на отчетную дату нарастающим итогом с начала отчетного года.

33. Раздел IV Отчета включает в себя информацию о всех видах вознаграждений ключевому управленческому персоналу, определяемых в соответствии с МСФО (IAS) 19.

34. По строке 1000 раздела IV отражается информация о краткосрочных вознаграждениях, определение которых установлено пунктом 8 МСФО (IAS) 19.

35. По строке 1001 раздела IV отражается информация о долгосрочных вознаграждениях, определение которых установлено пунктом 8 МСФО (IAS) 19.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от _____ 20__ года № ____-У
«О составлении и представлении
в Банк России отчетности
и иной информации о рисках
банковского холдинга»

Код территории по ОКАТО	Код головной организации банковского холдинга	
	по ОКПО	ОГРН

ОТЧЕТ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОГО ХОЛДИНГА И ВЛОЖЕНИЯХ В ПАИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ

по состоянию на «__» _____ Г.

Полное и сокращенное (если последнее имеется) фирменные наименования головной организации банковского холдинга _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0415002

Полугодовая

Раздел I. Состав участников банковского холдинга

Порядковый номер	Полное наименование	Место нахождения (адрес), указанный в регистрации	Фактическое место нахождения (адрес)	Номер (код)	Головная организация, управляющая компания, участники банковского холдинга, под контролем либо значительным	Удельный вес акций (долей), принадлежащих головной организации, управляющей компании и	Стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной организации,	Признак, характеризующий наличие контроля или значительного влияния	Дата наступления (прекращения) основания, в силу которого юридическое лицо является	Статус участника банковского холдинга	Вид деятельности	Примечание

		ных докумен- тах			влиянием которых находятся другие участники или управляющая компания банковского холдинга	(или) участникам банковского холдинга (процентов)	управляюще й компании и (или) участникам банковского холдинга (тыс. руб.)		участником банковского холдинга			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0												
1												
2												
...												

Руководитель _____ (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель _____ (Ф.И.О.)

Телефон: _____ « ____ » _____ г.

Раздел II. Вложения в паи инвестиционных фондов

Порядковый номер	Полное наименование паевого инвестиционного фонда	Место нахождения (адрес) управляющей компании паевого инвестиционного фонда, указанное в регистрационных документах	Фактическое место нахождения (адрес) управляющей компании паевого инвестиционного фонда	Номер паевого инвестиционного фонда	Головная организация, управляющая компания, участники банковского холдинга, владеющие паями инвестиционных фондов	Удельный вес паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной организации, управляющей компании и (или) участникам банковского холдинга (процентов)	Стоимость паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной организации, управляющей компании и (или) участникам банковского холдинга (тыс. руб.)	Дата приобретения (продажи) паев инвестиционного фонда	Тип паевого инвестиционного фонда	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
3										
...										

Раздел III. Справочно

Доля банковской деятельности в деятельности банковского холдинга, определенная в соответствии с Указанием Банка России от 27 ноября 2017 года № 4618-У «О методике определения доли банковской деятельности в деятельности банковского холдинга», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2018 года № 49920, составляет __ процентов по состоянию на 1 июля ____ года.

Руководитель _____ (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель _____ (Ф.И.О.)

Телефон: _____ «__» _____ г.

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0415002
«Отчет о составе участников банковского холдинга и вложениях в паи
инвестиционных фондов»

1. Отчетность по форме 0415002 «Отчет о составе участников банковского холдинга и вложениях в паи инвестиционных фондов» (далее – Отчет) составляется головной организацией банковского холдинга и представляется в Банк России.

2. В графе 1 раздела I Отчета указываются уникальные порядковые номера головной организации, управляющей компании и участников банковского холдинга, при этом головной организации банковского холдинга присваивается номер «0», управляющей компании банковского холдинга, в функции которой вменена обязанность по составлению и представлению Отчета или иной отчетности банковского холдинга, – номер «1», участникам банковского холдинга – следующие порядковые номера. В случае выбытия участника банковского холдинга из состава участников банковского холдинга уникальный порядковый номер не может быть передан другому участнику банковского холдинга.

3. В графе 2 раздела I Отчета указывается полное наименование головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участника банковского холдинга:

юридического лица – резидента, не являющегося кредитной организацией, – в соответствии с записью о его регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц;

юридического лица – нерезидента, не являющегося кредитной организацией или являющегося кредитной организацией, но не являющегося участником системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе);

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

кредитной организации – нерезидента – участника системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ.

Транскрипция наименования головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участника банковского холдинга должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участника банковского холдинга в Отчете указывается новое наименование, а в скобках – прежнее (с указанием периода действия прежнего наименования).

4. В графе 3 раздела I Отчета указывается место нахождения (адрес) головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участника банковского холдинга, указанный в их регистрационных документах (для нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)).

5. В графе 4 раздела I Отчета указывается фактическое место нахождения (адрес) головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участника банковского холдинга (для нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)).

6. В графе 5 раздела I Отчета по головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, каждому участнику банковского холдинга указываются:

для кредитных организаций – резидентов – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

для кредитных организаций – нерезидентов – участников системы СВИФТ – код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц;

для юридических лиц – нерезидентов, не являющихся кредитными организациями или являющимися кредитными организациями, но не являющимися участниками системы СВИФТ, – условное обозначение «НР».

7. В графе 6 раздела I Отчета приводится информация о головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участниках банковского холдинга, под контролем либо значительным влиянием которых находятся другие участники банковского холдинга и управляющая компания банковского холдинга, с использованием номеров, присвоенных им в графе 1 раздела I Отчета.

Информация о нескольких участниках банковского холдинга, под контролем либо значительным влиянием которых находятся другие участники банковского холдинга, располагается в графе 6 раздела I Отчета в столбец.

8. В графе 7 раздела I Отчета указывается удельный вес акций (долей) участника банковского холдинга и (или) управляющей компании банковского холдинга, принадлежащих головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга и (или) участнику банковского холдинга, в процентах с четырьмя десятичными знаками после запятой.

Информация о нескольких участниках банковского холдинга, владеющих акциями (долями) участника банковского холдинга, указанного в графе 2, располагается в графе 7 раздела I Отчета в столбец в соответствии с их расположением в графе 6 раздела I Отчета.

9. В графе 8 раздела I Отчета отражается стоимость ценных бумаг и иного имущества участника банковского холдинга и (или) управляющей компании банковского холдинга, принадлежащих головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга и (или) участникам

банковского холдинга, в соответствии с их расположением в графе 7 Отчета, отраженная в отчетности головной организации и (или) участников банковского холдинга.

10. В графе 9 раздела I Отчета указывается признак, характеризующий наличие контроля либо значительного влияния головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга и (или) участника банковского холдинга в отношении участников банковского холдинга и (или) управляющей компании банковского холдинга. Для формирования Отчета используются следующие коды:

1 – полномочия в отношении участника банковского холдинга (возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает влияние на доход участника банковского холдинга);

2 – наличие рисков, связанных с переменным доходом от участия в деятельности участника банковского холдинга, или право на получение такого дохода;

3 – возможность использования своих полномочий в отношении участника банковского холдинга в целях оказания влияния на величину дохода инвестора;

4 – владение прямо или косвенно (через дочерние предприятия) 20 и более процентами прав голоса в отношении объекта инвестиций;

5 – представительство в совете директоров или аналогичном органе управления участника банковского холдинга;

6 – участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли;

7 – наличие существенных операций между предприятием и участником банковского холдинга;

8 – обмен руководящим персоналом;

9 – предоставление важной технической информации;

10 – иные признаки.

При наличии одновременно нескольких кодов они указываются последовательно, через запятую в столбец в соответствии с расположением в графе 6 раздела I Отчета информации о головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга или участниках банковского холдинга.

11. В графе 10 раздела I Отчета указывается дата наступления (дата прекращения) основания, в силу которого юридическое лицо является участником банковского холдинга, дата указывается в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. При выбытии участника банковского холдинга из состава банковского холдинга графы 6-9, 11 и 12 раздела I Отчета не заполняются. Графа 10 раздела I Отчета по строкам 0 и 1 не заполняется.

12. В графе 11 раздела I Отчета указывается статус участника банковского холдинга с использованием следующих кодов:

- 1 – дочерняя организация;
- 2 – зависимая организация;
- 3 – совместно контролируемое предприятие;
- 4 – структурированная организация.

Для головной организации банковского холдинга графа не заполняется.

13. В графе 12 раздела I Отчета указывается код основного вида экономической деятельности головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участника банковского холдинга в соответствии с классами и подклассами, определенными в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности (ОКВЭД). По участникам (головной организации, управляющей компании) банковского холдинга – нерезидентам графа 12 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности данного нерезидента, указанному в его учредительных документах.

14. В графе 1 раздела II Отчета указываются порядковые номера паевых инвестиционных фондов.

15. В графе 2 раздела II Отчета указывается полное наименование паевого инвестиционного фонда в соответствии с наименованием, приведенным в Правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом, зарегистрированных уполномоченным органом.

Транскрипция наименования паевого инвестиционного фонда должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования паевого инвестиционного фонда в Отчете указывается новое наименование, а в скобках – прежнее (с указанием периода действия прежнего наименования).

16. В графе 3 раздела II Отчета указывается место нахождения (адрес) управляющей компании паевого инвестиционного фонда, указанное в ее регистрационных документах (для нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)).

17. В графе 4 раздела II Отчета указывается фактическое место нахождения (адрес) управляющей компании паевого инвестиционного фонда (для нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)).

18. В графе 5 раздела II Отчета указывается регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый уполномоченным органом.

19. В графе 6 раздела II Отчета приводится информация о головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга, участниках банковского холдинга, владеющих паями инвестиционного фонда.

Информация о нескольких участниках банковского холдинга располагается в графе 6 раздела II Отчета в столбец.

20. В графе 7 раздела II Отчета указывается удельный вес паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной организации банковского

холдинга, управляющей компании банковского холдинга и (или) участнику банковского холдинга, в процентах с четырьмя десятичными знаками после запятой. Информация о нескольких участниках банковского холдинга, владеющих паями инвестиционного фонда, располагается в графе 7 раздела II Отчета в столбец в соответствии с их расположением в графе 6 раздела II Отчета.

21. В графе 8 раздела II Отчета отражается стоимость паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга и (или) участникам банковского холдинга, в соответствии с их расположением в графе 7 раздела II Отчета, отраженная в отчетности головной организации банковского холдинга, управляющей компании банковского холдинга и (или) участников банковского холдинга.

22. В графе 9 раздела II Отчета указываются даты приобретения (продажи) в течение отчетного периода паев инвестиционного фонда, даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. При продаже паев инвестиционного фонда в графе 11 раздела II Отчета указывается «продажа паев».

23. В графе 10 раздела II Отчета указывается тип паевого инвестиционного фонда с использованием следующих кодов:

- 1 – открытый паевой инвестиционный фонд;
- 2 – биржевой паевой инвестиционный фонд;
- 3 – интервальный паевой инвестиционный фонд;
- 4 – закрытый паевой инвестиционный фонд.

24. В разделе III Отчета указывается доля банковской деятельности в деятельности банковского холдинга, определенная в соответствии с Указанием Банка России от 27 ноября 2017 года № 4618-У «О методике определения доли банковской деятельности в деятельности банковского холдинга», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6

февраля 2018 года № 49920. Информация раздела III Отчета представляется ежегодно по состоянию на 1 июля.

25. В случае если банковский холдинг перестает соответствовать положениям статьи 4 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), головная организация банковского холдинга представляет в Банк России Отчет, в котором должны быть заполнены:

графы 1 – 5, 10 раздела I Отчета;

графа 13 раздела I Отчета – должно быть указано основание, в силу которого банковский холдинг перестает соответствовать положениям статьи 4 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (сокращение доли банковской деятельности в деятельности банковского холдинга до уровня менее 40 процентов по состоянию на 1 июля, или отсутствие у головной организации банковского холдинга возможности контролировать деятельность кредитной организации, или иные обстоятельства, не позволяющие относить объединение юридических лиц с участием кредитной организации к банковскому холдингу);

раздел III Отчета – в случае сокращения доли банковской деятельности в деятельности банковского холдинга до уровня менее 40 процентов по состоянию на 1 июля.

Приложение 3
к Указанию Банка России от __ ____ 20__ года
№ ____-У «О составлении и представлении в
Банк России отчетности и иной информации о рисках
банковского холдинга»

Код территории по ОКАТО	Код головной организации банковского холдинга	
	по ОКПО	ОГРН

**Информация об управляющей компании банковского холдинга и
возложенных на нее обязанностях головной организации банковского
ХОЛДИНГА**

по состоянию на « ____ » _____ ____ г.

(полное и сокращенное (если последнее имеется) фирменные наименования головной организации банковского холдинга)

(почтовый адрес)

Код формы по ОКУД 0415003

На нерегулярной основе

№ п/п	Наименование показателя	Информация	Примечание
1	2	3	4
1	Наименование управляющей компании		
2	Код основного вида деятельности		
3	Место нахождения, указанное в регистрационных документах		
4	Акционеры (участники)		
5	Обязанности головной организации банковского холдинга, возложенные на управляющую компанию:	x	x
5.1	заключение с Банком России договора о передаче-приеме отчетности и информации о рисках банковского холдинга в виде электронного сообщения, снабженного кодом аутентификации;	Да (нет)	
5.2	раскрытие годовой консолидированной финансовой отчетности банковского холдинга и аудиторского заключения по ней;	Да (нет)	

5.3	сбор от участников банковского холдинга информации для включения в отчетность и иную информацию о рисках банковского холдинга и составление отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями – участниками банковского холдинга;	Да (нет)	
5.4	представление в Банк России отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями – участниками банковского холдинга, и аудиторского заключения по ней;	Да (нет)	
5.5	иные обязанности	Да (нет)	
6	Основание возложения на управляющую компанию обязанностей головной организации банковского холдинга (например, учредительный договор, устав, иное)		
7	Способ осуществления возможности головной организации банковского холдинга определять решения управляющей компании		

Руководитель _____ (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель _____ (Ф.И.О.)

Телефон: _____

« ____ » _____ г.

Адрес электронной почты _____

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0415003

«Информация об управляющей компании банковского холдинга и возложенных на нее обязанностях головной организации банковского холдинга»

1. Отчетность по форме 0415003 «Информация об управляющей компании банковского холдинга и возложенных на нее обязанностях головной организации банковского холдинга» (далее – Отчет) составляется головной организацией банковского холдинга и представляется в Банк России.

2. В графе 3 строки 1 Отчета указывается полное наименование управляющей компании банковского холдинга:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью о его регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц;

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе).

В графе 4 Отчета указываются сведения об управляющей компании банковского холдинга, не нашедшие отражения в графе 3 Отчета (например, сведения об изменении наименования управляющей компании банковского холдинга, о причинах замены управляющей компании банковского холдинга).

3. В графе 3 строки 2 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности управляющей компании банковского холдинга в соответствии с классами и подклассами, определенными Общероссийскими классификаторами видов экономической деятельности (ОКВЭД). В графе 4 Отчета указывается дополнительная информация, например, иные виды деятельности управляющей компании, в соответствии с каким классификатором представлены коды (ОКВЭД или ОКВЭД 2).

4. В графе 3 строки 3 Отчета указывается место нахождения (адрес) управляющей компании банковского холдинга, указанное в ее регистрационных документах (для управляющей компании банковского холдинга – нерезидента

дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В графе 4 Отчета указывается дополнительная информация, например, фактический адрес места нахождения управляющей компании банковского холдинга, адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

5. В графе 3 строки 4 Отчета приводится информация о юридических (физических) лицах, владеющих акциями (долями участия) в уставном капитале управляющей компании банковского холдинга, с указанием размера участия (в процентном и денежном выражении). Наименование акционера (участника), удельный вес акций (долей), принадлежащих акционеру (участнику), их балансовая стоимость указываются через запятую, информация по каждому следующему акционеру (участнику) отделяется знаком «;» и располагается в столбец. В графе 4 Отчета указывается дополнительная информация, например, о смене собственника акций (долей) или об изменении принадлежащей ему доли уставного капитала.

6. В графе 3 строк 5.1 – 5.4 Отчета отмечается наличие (отсутствие) перечисленных в графе 2 обязанностей. В графе 4 даются пояснения (при их наличии), например, дата заключения договора, в соответствии с которым управляющей компании банковского холдинга переданы соответствующие обязанности, период, на который он заключен, дата передачи обязанностей, дата заключения договора с Банком России на передачу-прием отчетности и иной информации о рисках банковского холдинга.

7. В графе 3 строки 5.5 Отчета отмечается наличие (отсутствие) иных обязанностей, помимо перечисленных в графе 2 строк 5.1 – 5.4. В графе 4 перечисляются (при наличии) указанные обязанности управляющей компании.

8. В графе 3 строки 6 Отчета указывается основание для перехода к управляющей компании банковского холдинга обязанностей головной организации банковского холдинга (например, учредительный договор, устав, иное). Структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за

кредитной организацией, входящей в состав банковского холдинга, вправе запросить нотариально заверенные копии указанных документов, а головная организация банковского холдинга обязана предоставить их в течение 10 рабочих дней со дня получения запроса. В графе 4 указывается дополнительная (уточняющая) информация в случае ее наличия у головной организации банковского холдинга.

9. В графе 3 строки 7 Отчета указываются признаки, характеризующие наличие контроля со стороны головной организации банковского холдинга в отношении управляющей компании банковского холдинга (например, условия договора либо наличие соответствующих полномочий на основании владения акциями и др.).