

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)
УКАЗАНИЕ

« » 202 г.

№ -У

г. Москва

О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У

На основании части третьей статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», части первой статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2023 года № ПСД-___):

1. Внести в Указание Банка России от 10 апреля 2023 года № 6406-У «О формах, сроках, порядке составления и представления отчетности кредитных организаций (банковских групп) в Центральный банк Российской Федерации, а также о перечне информации о деятельности кредитных организаций (банковских групп)»¹ следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Форму отчетности 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы» изложить в редакции

¹ Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2023 года, регистрационный № 74823.

приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы»:

в абзаце пятом пункта 1 слова «графах 2–7» заменить словами «графах 2–6»;

во втором предложении пункта 2 после слов «аудиторской организации» дополнить словами «, произошедшего в период действия указанного в Отчете договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В графе 5 Отчета указывается основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций.»;

в пункте 5 слова «графе 7» заменить словами «графе 6»;

пункты 6 и 7 изложить в следующей редакции:

«6. В графе 7 Отчета указывается дата заключения договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.

7. В графе 8 Отчета указывается номер договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки (при наличии).»;

дополнить пунктами 8–10 следующего содержания:

«8. В графе 9 Отчета указывается дата окончания действия договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 7 и 9 Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9. В графе 10 Отчета указывается размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором (дополнительным

соглашением к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, выраженный в рублях с точностью до двух знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).

Если в договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, подлежащего аудиторской проверке, графа 10 Отчета заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки вида отчетности.

При заполнении граф 7–10 Отчета сведения по договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки и дополнительному соглашению к такому договору отражаются отдельными строками.

10. В графе 11 Отчета указываются сведения об аудиторской организации и (или) о договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, не нашедшие отражения в графах 3–10 Отчета (в том числе сведения о причинах замены аудиторской организации, причинах изменения сроков проведения аудита, заключении дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки).».

1.1.3. В форме отчетности 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	<table border="1"><thead><tr><th>Код территории по ОКATO¹</th><th>Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)</th></tr></thead><tbody><tr><td> </td><td> </td></tr></tbody></table>	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)			»;
Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)					

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.4. Подпункт 3.2.1 пункта 3.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации» изложить в следующей редакции:

«3.2.1. В графе 1 раздела 1 указывается идентификационный код субъекта.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно. Повторное использование идентификационных кодов не допускается.

Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.».

1.1.5. В форме отчетности 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.6. Подпункт 11.1 пункта 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков» дополнить предложением следующего содержания: «Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.».

1.1.7. В форме отчетности 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

слово «Квартальная» заменить словами «Месячная (Квартальная)»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.8. Пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» изложить в следующей редакции:

«4. Отчет представляется в Банк России:

кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, в том числе небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, за первое полугодие и год – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.».

1.1.9. В форме отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе I:

строки 52–79 изложить в следующей редакции:

«	52	A474/16.13.1		
	53	A474/16.14		
	54	A474/16.14.1		
	55	A474/17.1		
	56	A474/17.2		
	57	A474/18.1		
	58	A474/18.2		
	59	A474/19.1		
	60	A474/19.2		
	61	A474/19.2.1		
	62	A474/19.3		
	63	A474/19.3.1		
	64	A474/19.4		
	65	A474/19.4.1		
	66	A474/19.5		
	67	A474/19.5.1		
	68	A474/19.6		
	69	A474/19.6.1		
	70	A/9.2		
	71	A/9.3		
	72	A/12		
	73	A/13.1		
	74	A/13.2		
	75	A/13.2.1		
	76	A/13.2.2		
	77	A/13.3		
	78	A/16.7		
	79	A/16.8		»;

дополнить строками 80–87 следующего содержания:

«	80	A/16.8.1		
	81	A/18.4		
	82	A/18.5		
	83	A/18.6		

84	A/18.6.1		
85	A40827/16.1		
86	A496/35		
87	A529/35		

»;

раздел III дополнить строками 48–53 следующего содержания:

«	48	6516		
	49	0080		
	50	0081		
	51	0082		
	52	0083		
	53	0084		

»;

раздел III.1 дополнить строками 30–37 следующего содержания:

«	30	6340		
	31	6341		
	32	6342		
	33	6343		
	34	6344		
	35	6345		
	36	0033		
	37	0034		

»;

в разделе IV:

строки 60–74 изложить в следующей редакции:

«	60	IL/21		
	61	IL/22		
	62	IA/1		
	63	IA/2		
	64	IA/3		
	65	IA/4		
	66	IA/5		
	67	IA/6		
	68	IA/7		
	69	IA/8		
	70	IA/9		
	71	IA/10		

72	IA/11		
73	DS/1		
74	DS/2		

»;

дополнить строками 75 и 76 следующего содержания:

«

75	DS/3		
76	DS/4		

».

1.1.10. В таблице пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»:

в разделе I:

строки 52–79 изложить в следующей редакции:

«

52	A474/16.13.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
53	A474/16.14	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
54	A474/16.14.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
55	A474/17.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
56	A474/17.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
57	A474/18.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным кредитной организацией долговым ценным бумагам (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемым по амортизированной стоимости
58	A474/18.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных долговых ценных бумаг (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

59	A474/19.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части осуществления корректировки стоимости договора банковской гарантии
60	A474/19.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов
61	A474/19.2.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевого инструмента
62	A474/19.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
63	A474/19.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов), классифицированных в качестве долевого инструмента
64	A474/19.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных субординированных облигационных займов
65	A474/19.4.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевого инструмента
66	A474/19.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
67	A474/19.5.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов), классифицированных в качестве долевого инструмента
68	A474/19.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47454 и № 47460 в части переоценки выпущенных субординированных облигационных займов
69	A474/19.6.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47454 и № 47460 в части переоценки выпущенных субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевого инструмента
70	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П
71	A/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
72	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с финансовыми и другими активами.

		Балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов – кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
73	A/13.1	Балансовые счета № 408 и № 421 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» (далее – отчетность по форме 0409345)
74	A/13.2	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
75	A/13.2.1	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
76	A/13.2.2	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
77	A/13.3	Балансовые счета №№ 32401, 32402, 458 (кроме №№ 45818, 45820, 45821) в части требований по прочим доходам, включая комиссии за расчетно-кассовое обслуживание счетов клиентов, не уплаченных в установленный срок
78	A/16.7	Балансовые счета №№ 313–318 в части привлеченных средств кредитных организаций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
79	A/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410–423, 425–440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

»;

дополнить строками 80–87 следующего содержания:

«	80	A/16.8.1	Балансовые счета №№ 408, 421, 423, 426, 47603, 47605, 47608–47611 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
	81	A/18.4	Балансовые счета №№ 520–524 в части выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
	82	A/18.5	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемым по амортизированной стоимости
	83	A/18.6	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам

84	A/18.6.1	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов
85	A40827/16.1	Балансовый счет № 40827 в части средств банков-нерезидентов в валюте Российской Федерации
86	A496/35	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
87	A529/35	Балансовый счет № 529 в части обязательств по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов

»;

в графе 3 раздела II:

строку 1 после цифр «15508» дополнить цифрами «, 15807–15812», после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам», после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 2 после цифр «17508» дополнить цифрами «, 17807–17812», после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам», после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 3 после цифр «15608» дополнить цифрами «, 15813–15817», после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам», после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 4 после цифр «17608» дополнить цифрами «, 17813–17817», после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам», после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 11 после цифр «156,» дополнить цифрами «158,», после цифр «176,» дополнить цифрами «178,», после слова «бумаги» дополнить словами «и иные финансовые активы»;

строку 13 после цифр «37508» дополнить цифрами «, 37807–37812», после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам», после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 14 после цифр «38508» дополнить цифрами «, 38807–38812», после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам», после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 15 после цифр «37608» дополнить цифрами «, 37813–37817»,

после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам»,
после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 16 после цифр «38608» дополнить цифрами «, 38813–38817»,
после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам»,
после слов «бумаги» дополнить словами «, иные финансовые активы»;

строку 21 после цифр «376,» дополнить цифрами «378,», после цифр
«386,» дополнить цифрами «388,», после слова «бумаги» дополнить словами
«и иные финансовые активы»;

в разделе III:

графу 3 строк 44 и 45 дополнить словами «и классифицированным в
качестве долговых инструментов»;

графу 3 строки 46 изложить в следующей редакции:

«Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части
процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам,
займам) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым
по амортизированной стоимости и классифицированным в качестве долговых
или долевым инструментам»;

дополнить строками 48–53 следующего содержания:

«	48	6516	Балансовый счет № 60907 в части суммы убытков от обесценения деловой репутации
	49	0080	Резервы на возможные потери, а также переоценка стоимости, учитываемые на балансовых счетах №№ 47804-47812 в части требований, отраженных на балансовых счетах №№ 47817, 47818. Остатки на балансовых счетах №№ 47410, 47427, 47444, 47425, 47465, 47466 в части требований к кредитным организациям за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок
	50	0081	Балансовые счета №№ 47426, 47469 в части начисленных процентов по средствам кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов). Разность остатков на балансовых счетах №№ 47453 и 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, средств кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов)
	51	0082	Балансовые счета №№ 47425, 47427, 47444, 47465, 47466 в части требований по начисленным процентам по ссудной задолженности физических лиц за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок.

		<p>Балансовые счета №№ 45818, 45820, 45821, 45918, 45920, 45921, 47804, 47805, 47806 в части резервов на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери по кредитным требованиям к физическим лицам.</p> <p>Балансовые счета №№ 47447, 47452, 47455, 47456, 47461, 47462, 47807, 47808, 47809, 47810, 47811, 47812, относящиеся к кредитным требованиям к физическим лицам, за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок</p>
52	0083	<p>Балансовые счета №№ 47426, 47469 в части начисленных процентов по средствам, отраженным на балансовых счетах №№ 401, 402, 403 (кроме 40307, 40308), 404, 410, 411, 412, 413, 427, 428, 429, 430, кроме субординированных кредитов (займов).</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401, 402, 403, 404, 410, 411, 412, 413, 427, 428, 429, 430.</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах №№ 47453 и 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401, 402, 403, 404, 410, 411, 412, 413, 427, 428, 429, 430</p>
53	0084	Балансовые счета №№ 47425, 47465, 47466 в части резервов и их МСФО корректировок по операциям, связанным с условными обязательствами кредитного характера

»;

раздел III.1 дополнить строками 30–35 следующего содержания:

«	30	6340	Символ 178 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
	31	6341	Символ 234 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
	32	6342	Символ 28802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость утилитарных цифровых прав
	33	6343	Символ 388 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
	34	6344	Символ 434 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
	35	6345	Символ 47802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость утилитарных цифровых прав
	36	0033	Комбинация остатков символов 151 (кроме 15115, 1517) + 152 (кроме 15219, 15220) + 171 (кроме 17115, 17117) + 172 (кроме 17219, 17220) + 211 (кроме 21115, 21117) + 212 (кроме 21219, 21220) + 214 (кроме 21415, 21417) + 215 (кроме 21519, 21520) –

		371 (кроме 37115, 37117) – 372 (кроме 37219, 37220) – 381 (кроме 38115, 38117) – 382 (кроме 38219, 38220) – 411 (кроме 41115, 41117) – 412 (кроме 41219, 41220) – 414 (кроме 41415, 41417) – 415 (кроме 41519, 41520) в части валютной переоценки резервов на возможные потери, а также изменения корректировок резервов в связи с валютной переоценкой, отраженных на указанных счетах
37	0034	Комбинация остатков символов 15115 + 15117 + 15219 + 15220 + 17115 + 17117 + 17219 + 17220 + 21115 + 21117 + 21219 + 21220 + 21415 + 21417 + 21519 + 21520 – 37115 – 37117 – 37219 – 37220 – 38115 – 38117 – 38219 – 38220 – 41115 – 41117 – 41219 – 41220 – 41415 – 41417 – 41519 – 41520 в части (доходов) расходов по ипотечным жилищным кредитам, определенным в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» и Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»

»;

в разделе IV:

строки 60–74 изложить в следующей редакции:

«	60	II/21	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед кредитными организациями по субординированным инструментам
	61	II/22	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед Банком России по субординированным инструментам
	62	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
	63	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
	64	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов
	65	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
	66	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
	67	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
	68	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в государственной собственности
	69	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
	70	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – индивидуальных предпринимателей
	71	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов

72	IA/11	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от органов государственного управления
73	DS/1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед финансовыми организациями – резидентами (кроме Банка России и кредитных организаций) по выпущенным депозитным сертификатам
74	DS/2	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нефинансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам

»;

дополнить строками 75 и 76 следующего содержания:

«	75	DS/3	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным депозитным сертификатам
	76	DS/4	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным сберегательным сертификатам

».

1.1.11. В форме отчетности 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

раздел 1 дополнить графами 5 и 6 следующего содержания:

«	Величина кредитного риска, учтенная в коде 8788 в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И ² , руб.	Идентификационный номер проекта, на финансирование которого выдан кредит, в реестре проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации, ведение которого осуществляет государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
	5	6

»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года,

регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793) (далее – Инструкция Банка России № 199-И).»;

наименование графы 3 раздела 2 изложить в следующей редакции:
«Признаки дефолта»;

в разделе 3:

наименование графы 1 изложить в следующей редакции: «Балансовая стоимость актива без учета резервов, корректировок и переоценок стоимости, руб. коп.»;

наименование графы 3 изложить в следующей редакции: «Совокупная величина корректировок и переоценок стоимости финансового актива, руб. коп.»;

раздел 4 дополнить графой 35 следующего содержания:

«	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР и учтенная в коде 8786 в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И, руб.	
	35	».

1.1.12. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам»:

в абзаце третьем пункта 2 слова «от 29 ноября 2019 года» и «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»¹ (далее – Инструкция Банка России № 199-И)» исключить;

сноску 1 исключить;

абзац второй пункта 4 дополнить предложением следующего содержания: «Графы 4–7 раздела 3 могут не заполняться в части финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если в соответствии с пунктами 5.5.9, 5.5.12 МСФО (IFRS) 9 не осуществляется проверка значительного увеличения кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания.»;

в подпункте 7.3 пункта 7:

в абзаце первом слова «причины дефолта, определенной» заменить словами «признака дефолта, определенного»;

в абзаце втором слова «возникновения двух и более причин» заменить словами «соответствия двум и более признакам»;

в пункте 8:

подпункт 8.1 изложить в следующей редакции:

«8.1. В графе 1 указывается в рублях и копейках (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) балансовая стоимость финансового актива в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории

Российской Федерации постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 «Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» (далее – МСФО), до вычета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также до учета корректировок стоимости и переоценок стоимости. Балансовая стоимость до вычета резервов, до учета корректировок и переоценок стоимости формируется на счетах по учету:

предоставленных (размещенных) денежных средств или вложений в приобретенные права требования (абзац второй пунктов 1.9, 1.10, 1.11 Положения Банка России № 605-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств»¹ (далее – Положение Банка России № 605-П),

начисленных расходов по финансовому активу (абзац третий пунктов 1.9, 1.11 Положения Банка России № 605-П),

начисленных прочих доходов по финансовому активу (абзац четвертый пунктов 1.9, 1.11 Положения Банка России № 605-П),

начисленных процентов по предоставленным (размещенным) денежным средствам (абзац пятый пункта 1.9, абзац четвертый пункта 1.10, абзац пятый пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П),

затрат по сделке (абзац шестой пунктов 1.9, 1.11 Положения Банка России № 605-П).»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2017 года, регистрационный № 49198, с изменениями, внесенными Указаниями Банка

России от 21 июня 2018 года № 4827-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51623), от 18 декабря 2018 года № 5017-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53375), от 5 октября 2020 года № 5586-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2020 года, регистрационный № 60784), от 25 апреля 2022 года № 6132-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68924).»;

подпункт 8.3 изложить в следующей редакции:

«8.3. В графе 3 указывается в рублях и копейках признанная кредитной организацией на отчетную дату суммарная величина, сформированная на балансовых счетах по учету:

корректировок, увеличивающих или уменьшающих стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств или вложений в приобретенные права требования в соответствии с абзацем седьмым пункта 1.9, абзацем пятым пункта 1.10, абзацем седьмым пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П;

переоценки, увеличивающей или уменьшающей стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств или вложений в приобретенные права требования в соответствии с абзацем шестым пункта 1.10, абзацем восьмым пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П.»;

подпункт 8.5 изложить в следующей редакции:

«8.5. В графе 5 указывается вероятность дефолта (PD) по ссуде на горизонте 12 месяцев для ссуд первой стадии обесценения либо вероятность дефолта по ссуде за весь срок действия кредитного договора для ссуд прочих стадий обесценения (в случае использования кредитной организацией соответствующих показателей в моделях расчета ожидаемых кредитных убытков). Вероятность дефолта указывается по ссуде на горизонте 12 месяцев для ссуд первой стадии обесценения независимо от оставшегося или первоначального срока договора. Вероятность дефолта указывается на горизонте срока, оставшегося до погашения договора, для ссуд, не

находящихся в первой стадии обесценения, независимо от оставшегося или первоначального срока договора. Значение показателя приводится в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления.»;

в подпункте 8.9:

слова «от 2 октября 2017 года» и «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств»³ (далее – Положение Банка России № 605-П)» исключить;

сноску 3 исключить;

подпункт 8.11 изложить в следующей редакции:

«8.11. В графе 11 раздела 3 указывается средневзвешенный по денежным потокам срок ссуды (транша) до погашения. Значение показателя приводится в днях (в виде целого числа с округлением по правилам математического округления) и рассчитывается по формуле:

$$\frac{\sum_t m_t \times CF_t}{\sum_t CF_t},$$

где:

CF – денежный поток от кредита (в случае кредитных линий – денежный поток от выбранной задолженности) согласно кредитному договору (сумма процентных платежей и выплаты основного долга),

m_t – количество дней от отчетной даты до даты получения денежного потока.

t – период планового платежа по графику.

Для таких кредитных требований как просроченная задолженность, комиссии, штрафы, пени можно использовать срок погашения (m) в 30 дней при отсутствии другой информации о плановом сроке их погашения.».

1.1.13. В форме отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)
		»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

строки 4.1.5, 4.1.5.1, 4.1.6, 4.1.6.1, 4.1.7 и 4.1.7.1 изложить в следующей редакции:

«	4.1.5	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, всего																		
	4.1.5.1	в том числе в отчетном периоде																		
	4.1.5.2	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 30 процентных пунктов																		
	4.1.5.3	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 50 процентных пунктов																		
	4.1.6	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П, всего																		
	4.1.6.1	в том числе в отчетном периоде																		
																				»;

после строки 4.1.6.1 дополнить строками 4.1.7, 4.1.7.1, 4.1.8 и 4.1.8.1

следующего содержания:

«	4.1.7	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П, всего																		
	4.1.7.1	в том числе в отчетном периоде																		
	4.1.8	ссуды, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера, всего																		
	4.1.8.1	в том числе в отчетном периоде																		»;

раздел 3:

строки 7 и 8 изложить в следующей редакции:

«	7	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, всего			
	7.1	в том числе в отчетном периоде			

»;

после строки 7.1 дополнить строками 7.2, 7.3, 8 и 9 следующего содержания:

«	7.2	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 30 процентных пунктов			
	7.3	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 50 процентных пунктов			
	8	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества			

	обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			
9	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества требования и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			»;

пункт 3 раздела «Справочно» дополнить подпунктом 3.8 следующего содержания:

«3.8. Величина, на которую увеличен размер сформированного резерва на возможные потери по ипотечным жилищным ссудам в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, всего _____, в том числе:

3.8.1. На 30 процентных пунктов, _____.

3.8.1.1. В том числе в отчетном периоде, _____.

3.8.2. На 50 процентных пунктов, _____.

3.8.2.1. В том числе в отчетном периоде, _____.».

1.1.14. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

пункт 9 дополнить абзацем следующего содержания:

«По предоставленным после 15 марта 2023 года ипотечным жилищным ссудам резерв на возможные потери, сформированный в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, отражается в графах 14–19 раздела 1, графе 4 раздела 3, подпунктах 3.2 и 3.6 раздела «Справочно» с учетом величины, на которую увеличен размер резерва в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П.»;

в пункте 10:

в абзаце втором цифры «4.1.1–4.1.7» заменить цифрами «4.1.1–4.1.8», слова «строкам 5 и 6» заменить словами «строкам 5–7», после слов «3.20,»

дополнить словами «пунктом 3.21,», слова «4.1.5 и 4.1.6» заменить словами «4.1.6 и 4.1.7»;

в абзаце третьем цифры «4.1.1–4.1.7» заменить цифрами «4.1.1–4.1.8», слова «строкам 5 и 6» заменить словами «строкам 5–7»;

абзац четвертый после цифр «4.1.7.1,» дополнить цифрами «4.1.8.1,», слова «5.2.1 и 6.1» заменить словами «5.2.1, 6.1 и 7.1», после слов «раздела 3» дополнить словами «, строкам 3.8.1.1 и 3.8.2.1 пункта 3 раздела «Справочно»;

пункт 15 дополнить абзацем следующего содержания:

«В подпункте 3.8 пункта 3 раздела «Справочно» указывается величина, на которую увеличен в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П размер сформированного резерва на возможные потери по ипотечным жилищным ссудам, отраженным в разделах 1 и 3 Отчета.»

1.1.15. Форму отчетности 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.16. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц»:

в пункте 2 цифры «1–4» заменить цифрами «1–5»;

в пункте 3 цифры «1–3» заменить цифрами «1–4»;

в пунктах 4 и 5 цифру «4» заменить цифрой «5»;

в пункте 6:

в абзаце первом цифру «5» заменить цифрой «6», после слова «(счета)» дополнить словами «и количестве договоров банковского вклада (счета)»;

в абзаце втором слова «строк 1–5 раздела 5» заменить словами «граф 2–5 строк 1–5 раздела 6»;

в абзаце третьем слова «строке 6 раздела 5» заменить словами «графах 2–5 строки 6 раздела 6»;

в абзаце четвертом слова «строке 7 раздела 5» заменить словами «графах 2–5 строки 7 раздела 6»;

в абзаце пятом слова «раздела 5» заменить словами

«граф 2–5 раздела 6»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«При заполнении граф 6–9 строк 1–5 раздела 6 Отчета указывается количество договоров банковского вклада (счета), за исключением договоров, внесение вклада по которым удостоверено сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

В графах 6–9 строки 6 раздела 6 Отчета указывается количество договоров банковского вклада, внесение вклада по которым удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

В графах 6–9 строки 7 раздела 6 Отчета указывается количество договоров банковского вклада, внесение вклада по которым удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

При заполнении граф 6–9 раздела 6 Отчета количество договоров банковского вклада (счета) указывается в единицах.».

1.1.17. В форме отчетности 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»):

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.18. В абзаце четвертом пункта 8 Порядке составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))» слова «января текущего года» заменить словами «октября предыдущего года».

1.1.19. В форме отчетности 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 200.8 после слова «организации» дополнить словами «, а также недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности,»;

в разделе «Справочно»:

в пункте 4:

слова «базового капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в подпункте 4.1 слова «(далее – управляющие компании)» исключить;

в подпункте 4.4 слова «по активам» заменить словами «, относящихся к ссудам, иным активам и (или) обязательствам по предоставлению денежных средств»;

пункты 5 и 6 изложить в следующей редакции:

«5. Остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка,

обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой, не включенные в расчет собственных средств (капитала) _____ тыс. руб.

6. Величина вложений кредитной организации в источники собственных средств (капитала):

6.1. Показатель ВИК1 _____ тыс. руб.;

6.2. Показатель ДопВ _____ тыс. руб.».

1.1.20. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)»:

в таблице пункта 1:

графу 3 строк 100.5.2, 100.6.2, 101.7.2, 101.8.2, 200.5.2 и 200.6.2 изложить в следующей редакции:

«2.1.7 (на основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ)»;

графу 2 строки 200.8 после слова «организации» дополнить словами «, а также недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности,»;

графу 3 строки 200.8.1 изложить в следующей редакции:

«3.1.9 (на основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ)»;

в пункте 2:

в абзаце третьем слова «и подпунктах 5.1–5.4 пункта 5» исключить, слова «базового и (или) дополнительного капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в абзаце четвертом слова «подпунктах 6.1 и 6.2 пункта 6» заменить словами «пункте 5», слова «базового и (или) дополнительного капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В подпункте 6.1 пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражается

показатель ВИК1, рассчитанный в соответствии с подпунктом 8.4.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

В подпункте 6.2 пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражается показатель ДопВ, рассчитанный в соответствии с подпунктом 8.4.2 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.»;

в пункте 5 слова «, подпункты 5.1–5.4 пункта 5, а также подпункты 6.1 и 6.2 пункта 6» заменить словами «и пункт 5».

1.1.21. Форму отчетности 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.22. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам»:

абзац четвертый пункта 4 изложить в следующей редакции:

«При заполнении графы 5 строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета указывается сумма кредитов, предоставленных за отчетный месяц физическим лицам, и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. При заполнении графы 7 строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета указывается сумма предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов на приобретение транспортных средств, обеспеченных залогом транспортных средств. При заполнении графы 9 строк 2–8, 9.1 и 9.2 указывается сумма предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов (в том числе автокредитов) без учета кредитования по программам льготного кредитования, субсидируемого в рамках программ государственной поддержки, и по другим льготным программам, таким как программы кредитных организаций с застройщиками, внутренние программы организаций (в том числе для

сотрудников банков), ведомственные программы (военная), программы с корпоративным субсидированием, субсидированием первоначального взноса. При этом операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт при заполнении строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета не учитываются»;

в пункте 7:

в абзацах первом слова «4 и 6» заменить словами «4, 6 и 8»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«По кредитам, предоставленным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены кредитным договором, при заполнении граф 4, 6 и 8 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора. В случае если в кредитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками или ставками, изменение которых зависит от наступления установленных договором условий, при заполнении граф 4, 6 и 8 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная из фиксированных процентных ставок. В качестве срока кредита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.».

1.1.23. Форму отчетности 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.24. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях»:

в наименовании слова «и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях» заменить словами «, о текущих счетах физических лиц и счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Раздел 1 отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам, о текущих счетах физических лиц и счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре процентных ставок по депозитным операциям с физическими лицами и нефинансовыми организациями в разрезе сроков и валют (драгоценных металлов) привлечения средств.

Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) включает в себя данные о средствах на текущих счетах физических лиц в разрезе банковских услуг с учетом валюты счета и процентных ставок, по которым начисляются проценты.

Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) включает в себя данные о средствах на банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в разрезе балансовых счетов, признаков начисления процентов и валют счетов.»;

абзац первый пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) составляется и представляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, разделы 2 и 3 Отчета – кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией. Кредитные организации, у которых отсутствует банковская услуга, предусматривающая начисление процентов по текущим счетам физических лиц, раздел 2 Отчета не заполняют. Кредитные организации, у которых отсутствует банковская услуга, предусматривающая начисление процентов по счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, раздел 3 Отчета не заполняют.»;

в пункте 3.2:

первое предложение абзаца первого дополнить словами «(резидентов и нерезидентов) в рублях и иностранных валютах (драгоценных металлах)»;

в абзаце втором слова «(ОКВ)» заменить словами «(далее – ОКВ)»;

в первом предложении абзаца третьего слова «(резидентами и нерезидентами)» исключить;

первое предложение абзаца четвертого после слов «операциям с» дополнить словом «нефинансовыми», слова «(резидентами и нерезидентами)» исключить;

в пункте 4:

подпункты 4.1 и 4.2 изложить в следующей редакции:

«4.1. Данные формируются по операциям привлечения средств на текущие счета физических лиц (резидентов и нерезидентов) в рублях и иностранных валютах, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820, действовавшим в течение отчетного месяца.

4.2. В подразделе 2.1 раздела 2 (далее – подраздел 2.1) отражается перечень банковских услуг по операциям привлечения средств на текущие счета физических лиц, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820, в разрезе валют с информацией о количестве текущих счетов физических лиц, отражаемых на балансовых счетах №№ 40817, 40820, действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

В графе 1 подраздела 2.1 в целях составления Отчета указывается уникальный идентификационный код банковской услуги. Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно.

Уникальный идентификационный код присваивается кредитной организацией каждому наименованию банковской услуги в соответствующей валюте счета. Не допускается повторное использование идентификационного кода с другим наименованием банковской услуги или другим кодом валюты. Идентификационный код банковской услуги должен оставаться неизменным на период действия банковской услуги. Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.

В графе 2 подраздела 2.1 указывается трехзначный цифровой код

валюты согласно ОКВ.

В графе 3 подраздела 2.1 указывается наименование банковской услуги.

Банковские услуги с одинаковыми условиями начисления процентов могут объединяться и отражаться по одной строке с указанием наименований через запятую, при этом объединенному наименованию присваивается уникальный идентификационный код, который отражается в графе 1 подраздела 2.1.

Незначительные группы счетов (суммарно не более одного процента от суммы остатков по балансовым счетам №№ 40817, 40820 на отчетную дату) допустимо сгруппировать по одной строке с наименованием «Прочие счета», при этом объединенному наименованию присваивается уникальный идентификационный код, который отражается в графе 1 подраздела 2.1.»;

подпункт 4.6 изложить в следующей редакции:

«4.6. В графе 6 подраздела 2.2 указывается остаток средств на банковских счетах по состоянию на отчетную дату (с учетом процентов, причисленных по состоянию на отчетную дату к сумме на счете, отражаемой на балансовых счетах №№ 40817, 40820) с учетом комментариев по графе 6 подраздела 2.2, приведенных в абзаце пятом подпункта 4.3 настоящего пункта. При этом сумма по всем частям одного текущего счета в графе 6 подраздела 2.2 должна равняться остаткам средств в рублях или иностранной валюте на отчетную дату на данном счете, а сумма по всем счетам – исходящим остаткам в рублях или иностранной валюте по балансовым счетам №№ 40817, 40820.

Суммы в графах 3–6 подраздела 2.2 указываются в тысячах единиц валюты с пятью знаками после запятой.»;

в абзаце втором подпункта 4.7 слова «, отражаемая в графе 2 подраздела 2.1,» исключить;

дополнить пунктом 5 следующего содержания:

«5. Раздел 3 заполняется следующим образом.

5.1. Данные формируются по банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (резидентов и нерезидентов) в рублях и

иностранных валютах, отражаемым на балансовых счетах №№ 405, 406, 407 (все балансовые счета второго порядка), 40102, 40802, 40807, 40818, 40819, 40821, 40825, 40827, 40828, действовавшим в течение отчетного месяца.

5.2. Раздел 3 заполняется в разрезе балансовых счетов, признаков начисления процентов и валют счетов, указанных соответственно в графах 1–3 раздела 3.

В графе 1 раздела 3 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором отражались операции по банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в рублях или иностранных валютах из перечня балансовых счетов, указанных в подпункте 5.1. настоящего пункта.

В графе 2 раздела 3 указывается признак начисления процентов с использованием следующих кодов:

1 – если в соответствии с условиями договора банковского счета по указанному в графе 1 балансовому счету предусмотрено начисление процентов в соответствующей валюте;

0 – если в соответствии с условиями договора банковского счета по указанному в графе 1 балансовому счету начисление процентов в соответствующей валюте не предусмотрено.

По строкам с признаком начисления процентов, принимающим значение «0», графы 4 и 5 раздела 3 не заполняются.

В графе 3 раздела 3 указывается трехзначный цифровой код валюты согласно ОКВ.

5.3. В графе 4 раздела 3 указывается общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц.

5.4. В графе 5 раздела 3 указывается общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц.

Допускается заполнение одной из граф 4 или 5 раздела 3.

5.5. В графе 6 раздела 3 указывается остаток средств на банковских счетах в соответствующей валюте по состоянию на отчетную дату (с учетом

процентов, причисленных по состоянию на отчетную дату к сумме на счете, отражаемой на балансовом счете, указанном в графе 1 раздела 3).

5.6. Суммы в графах 4–6 раздела 3 указываются в тысячах единиц валюты с пятью знаками после запятой.».

1.1.25. В форме отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

показатель «ВР =>» заменить показателем «ВР₁ =>» и дополнить показателями следующего содержания:

«ВР₂ =

ВР₀ =>».

1.1.26. Абзацы второй и третий пункта 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» после слова «контрагентов» дополнить словами «и небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария».

1.1.27. В форме отчетности 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов

изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.28. Графу 2 таблицы абзаца второго пункта 4.9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах»:

в строке 1 изложить в следующей редакции:

«Постановление Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2023 года № 602 «Об утверждении Правил направления на размещение сумм страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», поступивших в течение финансового года и аккумулируемых Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию и их возврата, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых актов и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации»;

в строке 4 слова «и резерва» заменить словом «, резерва», после слова

«заболеваний» дополнить словами «и иных средств».

1.1.29. В форме отчетности 0409171 «Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.30. Абзац первый пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409171 «Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций» дополнить предложением следующего содержания: «В случае, если акционером (участником) кредитной организации является юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», информация о таком акционере (участнике) не подлежит отражению в Отчете.».

1.1.31. В форме отчетности 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³»
заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.32. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.33. В форме отчетности 0409263 «Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³»
заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.34. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409263 «Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств»:

подпункта 1.4 пункта 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

в первом предложении подпункта 2.1 пункта 2, подпункте 3.1 пункта 3, подпункте 4.1 пункта 4, подпунктах 5.2 и 5.6 пункта 5, пункте 6.3 пункта 6, пункте 7.1 пункта 7 слова «в целях составления Отчета» исключить;

1.1.35. В форме отчетности 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в наименовании подраздела 1.2 раздела 1 слово «кобейджинговых» исключить.

1.1.36. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием»:

таблицу абзаца первого подпункта 2.5 пункта 2 изложить в следующей редакции:

«	Код	Расшифровка кода	
	1	2	
	1	Материальный носитель ЭСП выпущен и выдан клиенту	
	2	Материальный носитель ЭСП не выпущен или материальный носитель выпущен, но не выдан клиенту	»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) указываются сведения об операциях, совершенных в отчетном квартале на территории Российской Федерации и за ее пределами с использованием расчетных (дебетовых) и (или) кредитных карт (их реквизитов), выданных отчитывающейся кредитной организацией.

В раздел 2 не включаются безналичные операции по списанию денежных средств со счетов, которые открыты клиентам в отчитывающейся кредитной организации и предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов), но совершенных без их использования, в том числе посредством системы быстрых платежей (далее – СБП), биометрических персональных данных клиентов, реквизитов перевода, представленных в виде кода (далее – QR-код), проведенных на основании распоряжений на периодический перевод денежных средств в пользу получателя средств, составленных кредитной организацией в соответствии с заключенным с клиентом договором (в частности, уплата комиссии за обслуживание, операции в целях погашения кредита).

В раздел 2 не включаются операции по зачислению денежных средств на счета клиентов отчитывающейся кредитной организации, в том числе с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт.

Данные в разделе 2 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность значений, отраженных в графах 2–12 указанного раздела.

Раздел 2 не заполняется, если в течение отчетного квартала не совершались операции, указанные в абзаце первом настоящего пункта. При этом отчитывающаяся кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Данные в разделе 2 отсутствуют»;

в подпункте 4.5 слово «идентификатор» заменить словами «вид идентификатора»;

в таблице подпункта 4.7:

в графе 3 строк с кодами «1» и «5» слово «импринтеров,» исключить;

графу 3 строки с кодом «6» изложить в следующей редакции:
«Операции, совершенные посредством систем дистанционного банковского обслуживания, позволяющих клиентам кредитной организации совершать операции на сайте кредитной организации в информационно-коммуникационной сети «Интернет» (интернет-банкинг) и (или) в предоставляемом кредитной организацией мобильном приложении (мобильный банкинг)»;

в пункте 5:

в абзаце шестом слова «, а также операции, совершенные держателями карт посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга» исключить;

абзац первый подпункта 5.1.1 изложить в следующей редакции:

«5.1.1. В графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается код территории, где расположен объект инфраструктуры, посредством которого совершались операции с использованием платежных карт.»;

в таблице подпункта 5.1.4 после строки с кодом «3» дополнить строкой с кодом «99» следующего содержания:

«

99	Иное	Не включаются операции с кодами вида операции «1», «2» и «3»
----	------	--

 »;

в графе 3 строк с кодами «1» и «5» таблицы подпункта 5.1.5, графе 3 строки с кодом «1» таблицы подпункта 5.2.2 слово «импринтеров,» исключить;

в пункте 6:

в таблице подпункта 6.5 после строки с кодом «2006» дополнить строкой с кодом «99» следующего содержания:

«

99	Иное	Не включаются операции с кодами: «1001», «1002», «1003», «1004», «1005», «1006», «2001», «2002», «2003», «2004», «2005», «2006»
----	------	---

 »;

в подпункте 6.6 после слова «нахождения» дополнить словами «плательщика и»;

в пункте 7:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Раздел 5 состоит из пяти подразделов, взаимосвязь между которыми осуществляется посредством уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) держателей КЭСП для перевода ЭДС, присвоенных кредитной организацией.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

в подпунктах 7.1.1, 7.2.1, 7.3.1, 7.4.1, 7.5.1 слова «в целях составления раздела 5» исключить.

1.1.37. В форме отчетности 0409265 «Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.38. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409265 «Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)»:

в графе 3 строки с кодом «3» таблицы подпункта 2.2 пункта 2 цифры «42309,» исключить;

в пункте 3:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«операциях по списанию денежных средств со счетов, которые открыты клиентам, не являющимся кредитными организациями, и предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов), но совершенных без их использования, включая операции клиентов, совершенные с использованием системы быстрых платежей (далее – СБП), биометрических персональных данных клиента, реквизитов перевода, представленных в виде кода (далее – QR-код), а также операции отчитывающейся кредитной организации, проведенные на основании распоряжений на периодический перевод денежных средств в пользу получателя средств, которые составлены кредитной организацией в соответствии с заключенным с клиентом договором (в том числе уплата комиссии за обслуживание, операции в целях погашения кредита).»;

в абзаце десятом после слова «капитал» дополнить словами «, на накопительный счет»;

в абзаце двенадцатом символ «.» заменить символом «;»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«операции по переводу остатка денежных средств по счету»;

в подпункте 3.1:

в абзаце первом слова «и размещенных» исключить;

в абзаце третьем слово «счета» исключить;

в подпункте 3.11 слово «идентификатор» заменить словами «вид идентификатора»;

в графе 3 строки с кодом «1» таблицы подпункта 3.14 слово «(продаже)» исключить;

в пункте 5:

дополнить абзацем следующего содержания:

«Идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

в подпунктах 5.1.1, 5.2.1, 5.3.1, 5.4.1, 5.5.1, 5.6.1, 5.7.1, 5.8.1 слова «в целях составления раздела 2» исключить;

в графе 3 строки с кодом «2» таблицы подпункта 5.7.5 слово «совершенной» заменить словом «совершенные»;

в абзаце втором подпункта 5.7.6 слова «графе 7» заменить словами «графе 8».

1.1.39. В форме отчетности 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 6:

наименование графы 13 дополнить словами «под надбавкой»;

дополнить новой графой 15 следующего содержания:

«	Код актива	».
	15	

1.1.40. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:

в пункте 3:

предложение первое абзаца третьего подпункта 3.1 после цифр «21,»

дополнить цифрами «22,», после цифр «14» дополнить цифрами «, 15»;

дополнить подпунктом 3.6 следующего содержания:

«3.6. Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно. Повторное использование идентификационных кодов не допускается. Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

пункт 5.8 изложить в следующей редакции:

«5.8. В графе 10 раздела 2 указывается количество реструктуризаций по договору, определяемое исходя из количества соглашений с заемщиком, затрагивающих вопросы реструктуризации, начиная с даты заключения договора.

В случае, если реструктуризация была проведена в целом по кредитному договору, заполняется только основная строка по кредитному договору. Указывается общее количество всех реструктуризаций по договору, включая реструктуризации, затрагивающие отдельные транши (в том числе, погашенные и не отражаемые в Отчете на отчетную дату). В случае, если реструктуризация была проведена по отдельным траншам, то информация о реструктуризации указывается как в дополнительных строках по отдельным траншам, так и по кредитному договору.

В случае если по договору не было реструктуризаций, в графе 10 раздела 2 указывается «0» (ноль).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, реструктуризации по которым не осуществлялись после 1 января 2017 года, графа 10 раздела 2 может не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

Для ссуд, приобретенных кредитной организацией в рамках уступки права требования (цессии), отражаются все факты реструктуризации с даты заключения заемщиком кредитного договора с первоначальным кредитором.

Для ссуд, предоставленных на цели погашения задолженности перед

другой кредитной организацией, информация о реструктуризациях отражается с даты начала действия кредитного договора с текущим кредитором.»;

пункт 5.10 дополнить предложением следующего содержания:
«Информация приводится с учетом порядка заполнения графы 10 раздела 2.»;

пункт 5.12 дополнить абзацем следующего содержания:

«Информация приводится с учетом порядка заполнения графы 10 раздела 2.»;

пункт 5.14 дополнить абзацем следующего содержания:

«Информация приводится с учетом порядка заполнения графы 10 раздела 2.»;

в пункте 6.13:

абзацы двадцать второй – двадцать седьмой изложить в следующей редакции:

«ФПФ – код ссуды, предоставленной в рамках реализации программы «Фабрика проектного финансирования», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2018 года № 158 «О программе «Фабрика проектного финансирования»;

Ж – код ссуды, предоставленной на цели строительства (создание) многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости и погашения (рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами с привлечением денежных средств граждан и юридических лиц для долевого строительства в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ) (кроме ссуд, отражаемых с кодом «Э») (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, предоставленным на указанные цели);

Э – код ссуды, предоставленной на цели строительства (создание) многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости и погашения

(рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами с привлечением денежных средств граждан и юридических лиц для долевого строительства в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ в случае, если денежные средства участников долевого строительства размещаются (предполагаются к размещению) на счетах эскроу (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, предоставленным на указанные цели);

Ц – код ссуды, предоставленной на цели строительства, финансирования инвестиционных проектов, приобретения имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве и погашения (рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами по возврату денежных средств, предоставленных на указанные цели, не относящейся к ссудам с кодами «Ж» и «Э» (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, по которым в графе 2 раздела 3 указаны коды «4», «4.1» – «4.9», но которые не относятся к ссудам с кодами «Ж» и «Э»);

ЛП – код договора (транша), по которому произошло изменение условий, предусматривающее приостановление исполнения заемщиком своих обязательств на определенный срок (льготный период) (отражается в основной строке и строках по траншам во всех отчетных месяцах действия указанного изменения).

СИ – код ссуды, предоставленной в рамках договора синдицированного кредита, предоставленного несколькими займодавцами (кредиторами), действующими совместно;»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«УР – код договора (транша), заключенного с заемщиком в рамках финансирования проекта, отнесенного к проектам устойчивого развития, определенного постановлением Правительства Российской Федерации от 21 сентября 2021 года № 1587 «Об утверждении критериев проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации и

требований к системе верификации инструментов финансирования устойчивого развития в Российской Федерации»;

ТС – код договора (транша), заключенного с заемщиком в рамках финансирования проекта технологического суверенитета или проекта структурной адаптации экономики Российской Федерации, сведения о котором включены в реестр, формируемый в соответствии с пунктом 11 Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2023 года № 603 «Об утверждении приоритетных направлений проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации и Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации» (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 603).

Отражение одного из кодов «Ж», «Э» или «Ц» обязательно по всем договорам (траншам), по которым в графе 2 раздела 3 указаны коды «4», «4.1» – «4.9».

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.»;

пункт 6.14 дополнить абзацами следующего содержания:

«При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительных строках по траншам кода «СИ» в графе 16 раздела 3 указывается информация о кредиторах, действующих совместно, в том числе, кредитной организации, предоставляющей Отчет, через запятую:

для кредитной организации, являющейся кредитным управляющим по синдицированному кредиту – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО в формате «*PPPP», где «PPPP» – регистрационный номер кредитной организации в числовом формате;

для иных кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО;

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, в том числе государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для юридических лиц (в том числе кредитных организаций), зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или в дополнительных строках по траншам кода «ТС» в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный номер проекта, на финансирование которого выдан кредит, в реестре проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации, формируемом в соответствии с пунктом 11 Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о

требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации № 603.»;

пункт 7.2 дополнить абзацами следующего содержания:

«Для кредитных договоров, по которым одно обеспечение было принято одновременно, стоимость обеспечения распределяется пропорционально сумме обязательств по договорам, если нет иного решения, принятого кредитной организацией.

В случаях, если имущество, находящееся в залоге, становится предметом еще одного залога в обеспечение других требований (последующий залог), обеспечение в отношении требования по последующему кредитному договору может быть отражено в графе 2 раздела 4 только в той части, которая не используется в качестве обеспечения обязательств по первоначальному кредитному договору. Стоимость обеспечения распределяется в порядке очередности договоров, если нет иного решения, принятого кредитной организацией.»;

в пункте 9.7:

абзацы двадцать четвертый – двадцать восьмой изложить в следующей редакции:

«14 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.1 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П;

15 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.2 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П;

16 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.16 Положения Банка России № 590-П;

17 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.18 Положения Банка России № 590-П;

18 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.1 Положения Банка

России № 590-П;»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам «1» – «18».

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по кодам «4» – «9» и «0» в графе 10 раздела 6 могут не указываться.

При классификации ссуды с учетом нескольких пунктов Положения Банка России № 590-П из указанных в настоящем подпункте в графе 10 раздела 6 указываются сведения по всем имеющимся кодам.

При прекращении классификации ссудной задолженности в соответствии с пунктами Положения Банка России № 590-П, указанными в настоящем подпункте, в графе 10 раздела 6 данный признак не отражается.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, графа 10 раздела 6 не заполняется.»;

после пункта 9.10 дополнить пунктом 9.11 следующего содержания:

«9.11. В графе 15 раздела 6 указываются коды, используемые при расчете обязательных нормативов, установленные приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И. При наличии строк по траншам графа 15 раздела 6 подлежит заполнению в строках по траншам, при этом основная строка не заполняется.»;

в абзаце первом пункта 13.4 слово «лиц» заменить словом «лице».

1.1.41. В форме отчетности 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 4:

подраздел 4.2 изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию;

подраздел 4.5 дополнить графами 8–10 следующего содержания:

« Опознавательные знаки воздушного судна	Размер доли в праве общей долевой собственности	
	числитель	знаменатель
8	9	10

»;

подраздел 4.6 дополнить графами 9–11 следующего содержания:

« Регистровый номер	Размер доли в праве общей долевой собственности	
	числитель	знаменатель
9	10	11

»;

подраздел 4.16 дополнить графой 7 следующего содержания:

« Идентификационный код субъекта (эмитента)
7

».

1.1.42. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам»:

пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

«1.1. Отчетность по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам» (далее – Отчет) содержит сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам, сведения о которых

содержатся в отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – отчетность по форме 0409303), а также о лицах, являющихся залогодателями (созалогодателями), векселедателями, эмитентами, кредитными организациями, заключившими с клиентами (залогодателями) договоры банковского счета (банковского вклада), и лицах, доли в уставных капиталах которых переданы в залог (далее – субъекты).»;

в пункте 1.2:

абзац третий дополнить словами «либо существуют обеспеченные залогом требования кредитной организации по получению процентных доходов по договору о предоставлении ссуды, или требования по выплатам в пользу кредитной организации комиссий, штрафов, пени, неустоек, прочих платежей согласно действующим условиям договора о предоставлении ссуды»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«предмет залога принят кредитной организацией в качестве обеспечения по ссуде.»;

пункт 1.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет представляется после представления в Банк России отчетности по форме 0409303 и отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам» (далее – отчетность по форме 0409711).»;

в пункте 1.4:

абзац третий дополнить предложением следующего содержания: «Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

в абзаце шестом после слов «подраздела 4.15 раздела 4,» дополнить словами «графе 7 подраздела 4.16,»;

в абзаце десятом слова ««Отчет по ценным бумагам и цифровым правам»» исключить;

в абзаце втором пункта 1.7 слово «активы» заменить словом «величины»;

в пункте 3.2:

в абзаце первом слова «Положения Банка России № 590-П» заменить словами «Положения Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»¹ (далее – Положение Банка России № 590-П)»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894, от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«В случае если имущество принято в залог по ссуде, сгруппированной в портфель однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П, графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В отношении ценных бумаг, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, а также прав по договору банковского счета графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.»;

в абзаце втором пункта 4.1 после слов «раздела 4 Отчета,» дополнить словами «либо предусмотрено несколько мест их хранения (нахождения),»

в таблице подпункта 5.1.2 пункта 5.1:

графу 2 строки с кодом «1» изложить в следующей редакции:

«

Объекты недвижимости и права на них

 »;

графу 2 строк с кодами «4» и «5» дополнить словами «и права на них»;

в пункте 5.2:

в абзаце седьмом слова «10, 11 и 15» заменить словами «11, 12 и 16»;

в таблице подпункта 5.2.1:

графу 2 строки с кодом «8» изложить в следующей редакции:

«

Предприятие как имущественный комплекс
--

 »;

дополнить строкой с кодом «99» следующего содержания:

«

99	Иной вид
----	----------

 »;

в таблице абзаца второго подпункта 5.2.4 после строки с кодом «6» дополнить строкой с кодом «7» следующего содержания:

«

7	Жилой дом
---	-----------

 »;

в подпункте 5.2.5 после слов «недвижимого комплекса,» дополнить словами «предприятия как»;

в подпункте 5.2.7:

в первом предложении слова «графе 8» заменить словами «графах 8 и 9», слова «в процентах» заменить словами «(числитель и знаменатель дроби, соответственно)»;

во втором предложении слова «графа 8» заменить словами «графы 8 и 9», слово «заполняется» заменить словом «заполняются»;

в абзацах первом и втором подпункта 5.2.8 цифру «9» заменить цифрами

«10»;

в абзацах первом и третьем подпункта 5.2.9 цифры «10» заменить цифрами «11»;

в абзацах первом и втором подпункта 5.2.10 цифры «11» заменить цифрами «12»;

в подпункте 5.2.11 цифры «12» заменить цифрами «13»;

в подпункте 5.2.12 цифры «13» заменить цифрами «14»;

в абзацах первом и шестом подпункта 5.2.13 цифры «14» заменить цифрами «15»;

в подпункте 5.2.14 цифры «15» заменить цифрами «16»;

в подпункте 5.2.15 цифры «16» заменить цифрами «17»;

в подпункте 5.2.16 цифры «17» заменить цифрами «18»;

пункт 5.5 изложить в следующей редакции:

«5.5. В подразделе 4.5 раздела 4 (далее – подраздел 4.5) отражается информация о воздушных судах и правах на них, переданных в залог.

Отдельные идентификационные коды предмета залога присваиваются следующим объектам:

воздушному судну;

доле в праве общей долевой собственности на общее имущество (воздушное судно).»;

после подпункта 5.5.6 дополнить подпунктами 5.5.7 и 5.5.8 следующего содержания:

«5.5.7. В графе 8 подраздела 4.5 указываются опознавательные знаки воздушного судна. Если воздушному судну не присвоены опознавательные знаки, графа 8 подраздела 4.5 не заполняется.

5.5.8. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (воздушное судно), в графах 9 и 10 подраздела 4.5 указывается информация о размере доли (числитель и знаменатель дроби, соответственно). В иных случаях графы 9 и 10 подраздела 4.5 не заполняются.»;

пункт 5.6 изложить в следующей редакции:

«5.6. В подразделе 4.6 раздела 4 (далее – подраздел 4.6) отражается информация о плавучих сооружениях и правах на них, переданных в залог.

Отдельные идентификационные коды предмета залога присваиваются следующим объектам:

плавучему сооружению;

доле в праве общей долевой собственности на общее имущество (плавучее сооружение).»;

после подпункта 5.6.7 дополнить подпунктами 5.6.8 и 5.6.9 следующего содержания:

«5.6.8. В графе 9 подраздела 4.6 указывается регистрационный номер, присвоенный плавучему сооружению российской организацией, осуществляющей классификацию и освидетельствование судов (при наличии). При отсутствии регистрационного номера графа 9 подраздела 4.6 не заполняется.

5.6.9. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (плавучее сооружение), в графах 10 и 11 подраздела 4.6 указывается информация о размере доли (числитель и знаменатель дроби, соответственно). В иных случаях графы 10 и 11 подраздела 4.6 не заполняются.»;

в таблице подпункта 5.12.1 пункта 5.12 после строки с кодом «б» дополнить строкой с кодом «7» в следующей редакции:

«

7	Полезные модели
---	-----------------

 »;

в пункте 5.16 после подпункта 5.16.5 дополнить подпунктом 5.16.6 следующего содержания:

«5.16.6. При отсутствии сведений в графах 4–6 подраздела 4.16, в графе 7 подраздела 4.16 указывается идентификационный код субъекта (эмитента ценных бумаг). В иных случаях графа 7 подраздела 4.16 не заполняется.

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5

Отчета.»;

в пункте 6.2:

подпункт 6.2.3.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«Если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 2 подраздела 5.3 не заполняется.»;

подпункт 6.2.3.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«Если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 3 подраздела 5.3 не заполняется.»;

в абзаце третьем подпункта 6.2.3.5 после слов «организаций – нерезидентов» дополнить словами «, а также если заполнена графа 4 подраздела 5.3.»;

подпункте 6.2.3.6 изложить в следующей редакции:

«6.2.3.6. В графе 6 подраздела 5.3 указывается код СВИФТ кредитной организации.

Если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 6 подраздела 5.3 не заполняется.

В случае отсутствия кода СВИФТ у кредитной организации указывается символ «-» (прочерк).».

1.1.43. В форме отчетности 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

таблицу пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

1.1.44. Пункт 2.22 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам» изложить в следующей редакции:

«2.22. В пункте 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных в рублях в рамках программ государственной поддержки.

По строке 1 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных по программам государственной поддержки.

По строке 1.1 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация о кредитах, предоставленных по программам государственной поддержки, выданных на погашение (рефинансирование заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ или прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

В графе 3 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается код программы государственной поддержки. В случае если кредитным договором предусмотрена выдача ипотечного жилищного кредита по нескольким программам государственной поддержки, указываются все коды программ государственной поддержки через запятую, начиная с основного.

В графах 6–9 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация о кредитах, предоставленных в течение отчетного месяца, в графах 10–14 – информация о действующих кредитах.

В графе 6 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 приводятся данные о количестве выданных в течение отчетного месяца

ипотечных жилищных кредитов.

В графе 7 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 приводятся данные об объеме предоставленных кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графу 7.

В графе 8 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.12 настоящего пункта.

В графе 9 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенный срок кредитования по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.11 настоящего пункта.

В графах 10–12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются соответственно количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов и задолженность, в том числе просроченная, по данным кредитам.

Просроченная задолженность по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным в рамках программ государственной поддержки, перенесенная на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов соответствующих показателей, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта, дополнительно отражается в графе 12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1.

В графе 13 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по действующим по состоянию на отчетную дату кредитам, которая рассчитывается отдельно по каждому

субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.16 настоящего пункта.

В графе 14 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенный срок до погашения по действующим по состоянию на отчетную дату кредитам, который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.15 настоящего пункта.

Показатели граф 7, 11, 12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 приводятся в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления, показатели граф 6 и 10 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – в целых числах, показатели граф 8 и 13 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления, показатели граф 9 и 14 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – с округлением по математическому методу до одного знака после запятой.».

1.1.45. В форме отчетности 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

разделы 1 и 2 изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

1.1.46. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»:

в пункте 6:

в абзаце первом цифры «2–38» заменить цифрами «2–29»;

в абзаце втором слова «4–8, 10, 11, 13, 14, 16 и 38» заменить словами «4, 5, 7 и 29»;

в пункте 7 слова «28 и 29» заменить словами «19 и 20»;

в пункте 8 цифры «36–38» заменить цифрами «граф 27–29»;

в пункте 9 цифры «2–45» заменить цифрами «2–38».

1.1.47. В форме отчетности 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Код кредитной организации (филиала)	
		по ОКОПФ ²	регистрационный номер (/порядковый номер)
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слова «ОКУД⁴» заменить словами «ОКУД³»;

таблицу изложить в следующей редакции:

«	Номер раздела	Вид отчета
	Раздел 1	Данные нулевые (данные ненулевые) ⁴
	Раздел 2	Данные нулевые (данные ненулевые) ⁴
	Раздел 3	Данные нулевые (данные ненулевые) ⁴
		»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.»;

сноску 3 изложить в следующей редакции:

«³ Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 4 изложить в следующей редакции:

«⁴ Отчеты с нулевыми данными по разделам 1–3 не направляются уполномоченным банком, если в настоящей таблице сделана пометка «Данные нулевые».»;

сноску 5 исключить;

в разделе 1:

строку А15 изложить в следующей редакции:

«	А15	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенный в срок основной долг и проценты, в том числе:								»;
---	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	----

строку А16 признать утратившей силу;

строки А17 и А18 изложить в следующей редакции:

«	А48	Прочие краткосрочные требования к нерезидентам								»;
	А49	Прочие долгосрочные требования к нерезидентам								

в разделе 2:

строку П14 изложить в следующей редакции:

«	П14	Просроченная задолженность уполномоченного банка, не погашенный в срок основной долг и проценты, в том числе:								»;
---	-----	---	--	--	--	--	--	--	--	----

строки П15–П17 изложить в следующей редакции:

«	П19	Счета эскроу физических лиц – нерезидентов (депонентов) по договорам участия в долевом строительстве и сделкам купли-продажи недвижимого имущества, краткосрочные								»;
	П20	Счета эскроу физических лиц – нерезидентов (депонентов) по договорам участия в долевом строительстве и сделкам купли-продажи недвижимого имущества, долгосрочные								
	П48	Прочие краткосрочные обязательства перед нерезидентами								

после строки П48 дополнить строкой П49 следующего содержания:

«	П49	Прочие долгосрочные обязательства перед нерезидентами							».
---	-----	---	--	--	--	--	--	--	----

1.1.48. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»:

в абзаце пятом пункта 3.1 слова «А17, А18» заменить словами «А48, А49»;

таблицу абзаца второго пункта 3.3 после строки

«	156	Юань							»
---	-----	------	--	--	--	--	--	--	---

дополнить строками

«	784	Дирхам ОАЭ							
	949	Турецкая лира							
	356	Индийская рупия							»;

в пункте 3.4:

в абзаце пятом слова «А16,» исключить, слова «А17, А18» заменить словами «А48, А49»;

в абзаце шестом слова «П15, П16, П17» заменить словами «П19, П20, П48, П49»;

в абзаце четырнадцатом пункта 3.6 слова «А17, А18» заменить словами «А48, А49»;

в абзаце первом пункта 3.9 слова «А17» заменить словами «А48», слова «П16» заменить словами «П48», слова «А18» заменить словами «А49», слова «П17» заменить словами «П49»;

в главе 4:

в абзаце третьем пункта 4.2 слова «П16» заменить словами «П48»;

в абзаце шестом пункта 4.8 слова «П16 или П17» заменить словами «П48 или П49»;

в абзаце сорок первом пункта 4.12 слова «П16» заменить словами «П48»;

пункты 4.15–4.17 изложить в следующей редакции:

«4.15. Счета эскроу физических лиц – нерезидентов депонентов) по договорам участия в долевом строительстве и сделкам купли-продажи

недвижимого имущества. В Отчет включаются обязательства уполномоченного банка по счетам эскроу физических лиц – нерезидентов (депонентов), открываемых для расчетов по договорам участия в долевом строительстве, а также по сделкам купли-продажи недвижимого имущества в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.16. В Отчет включаются прочие непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов (с момента идентификации клиента по соответствующим суммам), непросроченные требования и обязательства по конверсионным, хозяйственным операциям, непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения (такие обязательства считаются краткосрочными), требования и обязательства по непросроченным невыплаченным процентам, если последние не отражены по другим строкам, залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, связанные с обслуживанием банковских карт, арендой ячеек, требования и обязательства, связанные с арендной и абонентской платой, предоставлением информационно-консультационных услуг, сопровождением программных продуктов, требования и обязательства уполномоченного банка, возникающие в связи с заблокированными иностранными юридическими лицами выплатами по ценным бумагам, включая выплаты по ценным бумагам, принадлежащим его клиентам – нерезидентам, а также другие требования и обязательства, не перечисленные в настоящем абзаце.

По строке для обязательств также отражаются платежные документы, выпущенные уполномоченным банком и приобретенные нерезидентами.

Денежные средства, внесенные отправителем – физическим лицом – нерезидентом при проведении трансграничных переводов, при заполнении Отчета следует до завершения операции рассматривать как иностранные обязательства уполномоченного банка перед указанным отправителем.

В категорию балансовых требований (строка А48 раздела 1) включаются средства, переведенные уполномоченным банком брокерам-нерезидентам для

операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами. В категорию балансовых обязательств (строка П48 раздела 2) включаются средства, перечисленные нерезидентом уполномоченному банку для проведения брокерских операций по покупке ценных бумаг или других финансовых активов, а также средства нерезидентов, зарезервированные при осуществлении валютных операций.

Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, не учитываются по строкам прочих требований и обязательств, за исключением случаев возникновения встречных требований и обязательств по неисполненным договорам, указанных в пункте 4.14 настоящего Порядка.

4.17. В Отчет включается часть нераспределенной прибыли (убытка) предприятия прямого инвестирования – нерезидента в отчетном периоде, соответствующая доле участия уполномоченного банка в уставном капитале предприятия прямого инвестирования, обеспечивавшей ему по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли).

Нераспределенная прибыль (убыток) нерезидентов рассчитывается как разница между доходами и расходами нерезидентов, которые были начислены в отчетном периоде. В расходы включаются налоговые платежи, объявление дивидендов, распределение прибыли, но не включается создание фондов из прибыли. В случае если имеются данные о расходах и доходах нерезидентов, представляющих собой курсовые разницы, другие виды переоценки активов и пассивов, а также списание активов на убытки, они в расчет нераспределенной прибыли (убытка) не включаются.

В случае если в отчетном периоде у предприятия прямого инвестирования разница между доходами и расходами отрицательная (то есть образовался чистый убыток по текущим операциям), по строке А30 раздела 1 показывается чистый убыток с отрицательным значением.

В случае отсутствия данных о нераспределенной прибыли (об убытке) предприятия прямого инвестирования – нерезидента за отчетный период показатель по строке А30 раздела 1 рассчитывается уполномоченным банком исходя из данных за тот период, за который они были получены от нерезидента.

Строка А30 раздела 1 заполняется только в отношении нерезидентов, имеющих код типа нерезидента «NR».);

дополнить пунктом 4.18 следующего содержания:

«4.18. В Отчет включается часть нераспределенной прибыли (убытка) уполномоченного банка в отчетном периоде, соответствующая доле участия прямых инвесторов в уставном капитале уполномоченного банка, обеспечивавшей им по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли).

Расчет нераспределенной прибыли (убытка) уполномоченного банка состоит в том, что из неиспользованной прибыли (убытка) уполномоченного банка за отчетный период исключаются доходы и расходы от переоценки активов и пассивов, доходы и расходы, характер и условия получения (уплаты) которых не являются результатом основной деятельности уполномоченного банка. Неиспользованная прибыль (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат и объявленных дивидендов.

Строка П30 раздела 2 заполняется только в отношении нерезидентов, имеющих код типа нерезидента «ND».);

1.1.49. В форме отчетности 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции

неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.50. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации»:

абзац первый пункта 1.3 дополнить предложением следующего содержания: «Филиалы уполномоченных банков, находящиеся за пределами территории Российской Федерации, отражаются в Отчете в качестве резидентов.»;

пункт 1.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«по собственным операциям филиалов уполномоченных банков, находящихся за пределами территории Российской Федерации, с нерезидентами»;

в графу 2 таблицы абзаца первого пункта 3.8:

в строке кода «1» дополнить абзацем следующего содержания:

«поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте от нерезидентов со счетов, открытых в филиалах уполномоченных банков, находящихся за пределами

территории Российской Федерации»;

в строке кода «2» дополнить абзацем следующего содержания:

«платежи клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в пользу нерезидентов на счета, открытые в филиалах уполномоченных банков, находящихся за пределами территории Российской Федерации»;

пункт 3.16 дополнить абзацем следующего содержания:

«Если контракт не был поставлен на учет в уполномоченном банке в случаях, предусмотренных Инструкцией Банка России № 181-И, и первоначальный платеж (поступление денежных средств) был осуществлен через иной, отличный от отчитывающегося, уполномоченный банк, то сведения о возврате платежей (поступлений денежных средств) подлежат отражению в Отчете отчитывающегося уполномоченного банка.».

1.1.51. В форме отчетности 0409404 «Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

раздел 2 изложить в следующей редакции:

«																	
Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций)																	
2.1			X		X	X	X								X		
2.2			X		X	X	X								X		
...			X		X	X	X								X		
».																	

1.1.52. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409404 «Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов»:

абзаце третьем пункта 1.1 слово «первого» заменить словом «семнадцатого», слово «второго» исключить;

пункт 1.10 дополнить абзацем следующего содержания:

«погашенные ценные бумаги (применяется для составления раздела 1 Отчета).»;

в первом предложении абзаца второго пункта 1.18 слова «по ним купонного дохода» заменить словами «купонного дохода (далее – НКД)»;

в пункте 1.20:

в абзаце одиннадцатом слово «номиналу» заменить словами «непогашенному номиналу с учетом НКД»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«рыночная стоимость погашенных, но не снятых с учета долговых ценных бумаг считается равной нулю (применяется для составления раздела 2 Отчета).»;

пункт 1.21 дополнить абзацем следующего содержания:

«по номиналу ценной бумаги (для долговых ценных бумаг – по непогашенному номиналу с учетом НКД).»;

пункт 3.1 изложить в следующей редакции:

«3.1. В разделе 2 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), и находящиеся у него на хранении, учете и в доверительном управлении.

Ценные бумаги, принадлежащие страховщикам, негосударственным пенсионным фондам, акционерным инвестиционным фондам, а также составляющие имущество паевых инвестиционных фондов, в том числе учитываемые на счете депо доверительного управляющего, в разделе 2 не отражаются.

Для ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя, открытом уполномоченному банку, местом их хранения (учета) является депозитарий, открывший указанный счет.»;

в пункте 3.2 цифры «1–7» заменить цифрами «1–3, 5»;

пункт 3.3 изложить в следующей редакции:

«3.3. Графы 4, 6–8 не заполняются.»;

абзац третий пункта 3.4 признать утратившим силу;

абзац второй пункта 3.7 изложить в следующей редакции:

«В Отчете ценные бумаги отражаются отдельно по каждому коду основания.».

1.1.53. В форме отчетности 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.54. В пункте 3.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний»:

в абзаце втором подпункта 3.1.1.1:

первое предложение после слов «доверительный управляющий – нерезидент» дополнить словами «, нотариус-нерезидент»;

второе предложение после слов «доверительного управляющего – резидента» дополнить словами «, нотариуса-резидента»;

подпункт 3.1.13 изложить в следующей редакции:

«3.1.13. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка, с которого списаны денежные средства при осуществлении резидентом платежа в пользу нерезидента (на который зачислены денежные средства, поступившие в пользу резидента от нерезидента), в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, а для операций с кодами «22» – «25» указывается код валюты финансового инструмента.

Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника – резидента, указывается код валюты счета клиента-нерезидента.»;

второе предложение абзаца третьего подпункта 3.1.22 изложить в следующей редакции: «В случае отсутствия вышеуказанной информации для всех типов ценных бумаг указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг.»;

в подпункте 3.1.23:

абзац шестнадцатый изложить в следующей редакции:

«Для операций по выплате доходов по ценным бумагам указывается

номер счета второго порядка, на который перечисляются денежные средства, в случае, когда указанный счет открыт в кредитной организации, зарегистрированной на территории Российской Федерации.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Кроме указанных случаев, в графе 23 по усмотрению Банка могут быть даны другие пояснения.».

1.1.55. В форме отчетности 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.56. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»:

в пункте 1.1 слова «территории Российской Федерации» заменить словами «Российской Федерации, и (или) перевод денежных средств, при осуществлении которого плательщика или получателя средств обслуживает иностранный центральный (национальный) банк или иностранный банк»;

пункт 2.3 после слов «недостовверных данных» дополнить словами «или в связи с появлением новой информации»;

в пункте 3.2:

дополнить абзацем следующего содержания:

«Переводы через систему быстрых платежей (СБП) также отражаются в разделе 2.»;

абзац двенадцатый подпункта 3.2.1 изложить в следующей редакции:

«операциям, связанным с получением наличных денежных средств»;

1.1.57. В форме отчетности 0409410 «Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

Код территории по ОКATO ¹	Код кредитной организации (филиала)		
	по ОКOPФ ²	регистрационный номер (/порядковый номер)	код СВИФТ кредитной организации (при наличии)

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД⁴» заменить словом «ОКУД³»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.»

сноску 3 изложить в следующей редакции:

«³ Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 4 исключить.

1.1.58. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе»:

таблицу абзаца первого подпункта 3.1.4 пункта 3.1 после строки

« 156	Юань	»
-------	------	---

дополнить строками

« 784	Дирхам ОАЭ	
949	Турецкая лира	

356	Индийская рупия	»;
-----	-----------------	----

абзац третий подпункта 3.2.3 пункта 3.2 признать утратившим силу;

в абзаце втором пункта 3.3 слова «финансовые инструменты, входящие в состав активов и обязательств, методы (подходы) определения их стоимости и иная информация о деятельности банковской группы, подлежащая включению в Отчет, определяются» заменить словами «данные которых подлежат включению в Отчет, определяется».

1.1.59. В форме отчетности 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

после графы 17 дополнить графами 18 и 19 в следующей редакции:

«

Резерв на возможные потери, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
18	19
X	X
X	X
X	X

»

X	X
X	X
X	X

».

1.1.60. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»:

пункты 12–14 изложить в следующей редакции:

«12. В графе 18 раздела I Отчета отражается сумма фактически созданного резерва на конец отчетного периода, определенной в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»¹.

13. В графе 19 раздела I Отчета отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода, определенной в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств»².

14. В графах 11 и 17 Отчета указываются календарные даты исполнения обязательств в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Предоставленные (размещенные) кредитной организацией кредиты (депозиты) овернайт отражаются в Отчете как кредиты (депозиты), предоставленные (размещенные) сроком на один рабочий день. В случае если срок исполнения обязательств приходится на нерабочий день, днем их погашения будет считаться следующий за ним рабочий день.»;

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

² Зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2017 года, регистрационный № 49198, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4827-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51623), от 18 декабря 2018 года № 5017-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53375), от 5 октября 2020 года № 5586-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2020 года, регистрационный № 60784), от 25 апреля 2022 года № 6132-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68924).»;

дополнить пунктами 15 и 16 следующего содержания:

«15. В графе 12 Отчета процентная ставка по кредиту указывается исходя из договора (соглашения), дополнительного договора (соглашения), по

кредитам, предоставляемым траншами, – исходя из условий последнего транша. По кредитам (депозитам) овернайт указывается средневзвешенная за отчетный период процентная ставка, рассчитываемая по формуле:

$$P_{av} = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + \dots Vn \times Pn) : (V1 + V2 + \dots Vn),$$

где:

P_{av} – средневзвешенная за отчетный период процентная ставка;

$V1, V2, \dots Vn$ – объем кредита (депозита, вклада) по кредитному (депозитному) договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

$P1, P2, \dots Pn$ – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в кредитном (депозитном) договоре.

По сделкам репо в графе 12 Отчета приводится ставка репо. По гарантийным депозитам (вкладам) графа 12 Отчета не заполняется.

16. Раздел III Отчета составляется кредитными организациями, за исключением кредитных организаций – центральных контрагентов. В графах 2–7, 10 раздела III Отчета отражаются сведения в части обязательств, возникающих в рамках совершения операций репо и депозитных сделок, заключенных на бирже между участниками клиринга с участием кредитной организации – центрального контрагента.».

1.1.61. В форме отчетности 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

после графы 15 дополнить графами 16 и 17 следующего содержания:

«	Резерв на возможные потери, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.	».
	16	17	

1.1.62. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них»:

пункты 13–15 изложить в следующей редакции:

«13. В графе 16 Отчета отражается сумма фактически созданного резерва на конец отчетного периода, определенной в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»¹.

14. В графе 17 Отчета отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода, определенной в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств»².

15. Отчет составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации) и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, по

состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.»;

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом

России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

² Зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2017 года, регистрационный № 49198, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4827-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51623), от 18 декабря 2018 года № 5017-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53375), от 5 октября 2020 года № 5586-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2020 года, регистрационный № 60784), от 25 апреля 2022 года № 6132-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68924).»;

дополнить пунктами 16 и 17 следующего содержания:

«16. Структурные подразделения Банка России, определенные соглашениями о межбанковских расчетах в торговле в приграничных районах и соответствующими протоколами к ним об обмене информацией между Банком России и центральным банком страны – участника соглашения, вправе требовать от расположенных на подведомственной территории филиалов кредитных организаций, установивших корреспондентские отношения с кредитными организациями страны – участника соглашения, представления Отчета в части информации об указанной кредитной организации – нерезиденте в срок не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

17. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.».

1.1.63. В форме отчетности 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

графу 2 строк 3.1.2, 3.2.2, 3.3.2, 3.4.2, 4.1.2, 4.2.2, 4.3.2, 4.4.2 дополнить словами «, всего, из них:»;

после строки 3.1.2 дополнить строкой 3.1.2.1 следующего содержания:

«	3.1.2.1	у физических лиц – нерезидентов	
---	---------	---------------------------------	--

после строки 3.2.2 дополнить строкой 3.2.2.1 следующего содержания:

«	3.2.2.1	от физических лиц – нерезидентов	
---	---------	----------------------------------	--

после строки 3.3.2 дополнить строкой 3.3.2.1 следующего содержания:

«	3.3.2.1	от физических лиц – нерезидентов	
---	---------	----------------------------------	--

после строки 3.4.2 дополнить строкой 3.4.2.1 следующего содержания:

«	3.4.2.1	физических лиц – нерезидентов	
---	---------	-------------------------------	--

после строки 4.1.2 дополнить строкой 4.1.2.1 следующего содержания:

«	4.1.2.1	физическим лицам – нерезидентам	
---	---------	---------------------------------	--

после строки 4.2.2 дополнить строкой 4.2.2.1 следующего содержания:

«	4.2.2.1	физическим лицам – нерезидентам	
---	---------	---------------------------------	--

после строки 4.3.2 дополнить строкой 4.3.2.1 следующего содержания:

«	4.3.2.1	физическим лицам – нерезидентам	
---	---------	---------------------------------	--

после строки 4.4.2 дополнить строкой 4.4.2.1 следующего содержания:

«	3.4.2.1	физических лиц – нерезидентов	
---	---------	-------------------------------	--

дополнить подразделом 1.2 в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

1.1.64. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы» изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию:

1.1.65. Форму отчетности 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию.

1.1.66. В форме отчетности 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.67. Абзац четвертый подпункта 6.6.2 пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках» дополнить словами: «(далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), или фонд, зарегистрированный как международный фонд в соответствии со статьей 12² Федерального закона № 29-ФЗ».

1.1.68. В форме отчетности 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.69. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»:

в первом предложении абзаца первого пункта 2.15 слова «или зарегистрированы в ней (соответственно, как системные и внесистемные сделки участников)» заменить словами «(как на биржевом сегменте, так и на внебиржевом) или зарегистрированы в ней (соответственно, как в системном, так и во внесистемном режиме торгов)»;

в пункте 2.16:

абзац пятый дополнить словами «и сделки, заключенные на внебиржевом сегменте организатора торговли (бирже)»;

во втором предложении абзацев восьмого и девятого слова «, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную одному миллиону долларов США,» исключить;

во втором предложении абзаца десятого слова «, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную одному миллиону долларов США, вместо буквы «К» указывается» заменить словами «указывается буква «К» и»;

в пункте 2.22:

первое предложение абзаца второго после слов «биржевая сделка» дополнить словами «(сделка, заключенная на внебиржевом сегменте организатора торговли (бирже)»;

абзац седьмой после слова «бирже» дополнить словами «(или сделке, заключенной на внебиржевом сегменте организатора торговли (бирже))»;

абзац второй пункта 3.1 после слова «репо» дополнить словами «(в соответствии с определением договора репо, приведенным в абзаце 1 пункта 1 статьи 51.3 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»)»;

абзац первый пункта 4.7 изложить в следующей редакции:

«4.7. В графе 12 Отчета отражается наименование используемой в сделке плавающей процентной ставки с указанием срока индикативной ставки и премии. В частности: 1D-RUONIA+0.0000; 1M-RUONIA_AVG+0.1000; 3M-ROISFIX+0.0000. При отражении операций, заключенных с использованием ключевой ставки Банка России, в графе 12 Отчета указывается срок индикативной ставки 1W. В частности: 1W-CBR_KeyRate+0.0000.»;

абзацы второй и третий пункта 4.9 изложить в следующей редакции:

«Для сделок «процентный опцион» («свопцион») указывается величина премии по процентному опциону (свопциону) в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления (эквивалент величины премии в долларах США рассчитывается с использованием курсов иностранных валют, установленных Банком России, на дату заключения сделки): со знаком «-» (минус) – покупателем процентного опциона (свопциона), со знаком «+» (плюс) – продавцом процентного опциона (свопциона).

В случае нулевой премии по процентному опциону (свопциону), включенному в Отчет, указывается значение «0,001» с соответствующим знаком для покупателя или продавца процентного опциона (свопциона).».

1.1.70. Форму отчетности 0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц» изложить в редакции приложения 12 к настоящему Указанию.

1.1.71. В Порядке составления и представления отчетности по форме

0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц»:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. В Отчет включается информация по кредитам (займам), в отношении которых:

кредитной организацией был осуществлен расчет показателя долговой нагрузки заемщика (далее – ПДН) в соответствии со статьей 5¹ Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ);

кредитной организацией был осуществлен расчет ПДН в соответствии с Указанием Банка России № 6411-У;

значение ПДН было передано кредитной организации в соответствии с частью 4 статьи 12 Федерального закона № 353-ФЗ.

Указанная в настоящем пункте информация включается в Отчет до момента погашения, списания с баланса или продажи кредитов (займов).»;

абзац третий пункта 3 после слова «организации» дополнить словами «до 1 января 2024 года»;

в абзаце первом пункта 4 слово «двенадцатого» заменить словом «четырнадцатого»;

в пункте 5:

предложение второе абзаца первого дополнить словами «, в графах 16–21 раздела 1 Отчета указывается общее количество сгруппированных кредитов (займов)»;

предложение второе абзаца второго дополнить словами «, в графах 18–24 раздела 2 Отчета указывается общее количество сгруппированных кредитов (займов)»;

абзац первый подпункта 5.6.1 изложить в следующей редакции:

«5.6.1. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение автотранспортного средства, сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и

указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого автотранспортного средства или цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по потребительскому кредиту (займу), индивидуальные условия предоставления которого соответствуют указанным в настоящем абзаце, в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:»;

абзац первый подпункта 5.6.2 изложить в следующей редакции:

«5.6.2. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита (займа), определяют сумму лимита кредитования, в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт), а также потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по потребительскому кредиту (займу), индивидуальные условия предоставления которого соответствуют указанным в настоящем абзаце, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по кодам «1.1», «1.2», «3.1.1», «3.1.2», «3.2», «5», в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:»;

абзац первый подпункта 5.6.3 изложить в следующей редакции:

«5.6.3. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования потребительского кредита (займа) и необходимости предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа), определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и которые предоставляются путем перечисления средств на основании письменных распоряжений клиентов-

заемщиков – физических лиц торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора (POS-кредиты), а также потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по POS-кредиту, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по кодам «1.1», «1.2», в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:»;

абзац первый подпункта 5.6.4 изложить в следующей редакции:

«5.6.4. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых определяют сумму кредита (займа) без указания цели использования потребительского кредита (займа) или определяют цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога, или определяют цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по иному потребительскому кредиту (займу), в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:»;

подпункт 5.6.5 изложить в следующей редакции:

«5.6.5. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых предусматривают получение заемщиком на свой банковский счет, открытый у кредитора, заработной платы, иных регулярных выплат, начисляемых в связи с исполнением трудовых обязанностей, и (или) пенсий, пособий и иных социальных или компенсационных выплат, а также потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по потребительскому кредиту (займу), индивидуальные условия предоставления которого соответствуют указанным в настоящем абзаце, в графе 7 раздела 1 Отчета указывается код «5».»;

дополнить подпунктом 5.12 следующего содержания:

«5.12. В графах 16–21 раздела 1 Отчета, графах 18–24 раздела 2 Отчета информация указывается следующим образом:

5.12.1. В графе 16 раздела 1 Отчета, в графе 18 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов) без просроченных платежей на отчетную дату, в штуках.

5.12.2. В графе 17 раздела 1 Отчета, в графе 19 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 1 до 30 дней, в штуках.

5.12.3. В графе 18 раздела 1 Отчета, в графе 20 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 31 до 90 дней, в штуках.

5.12.4. В графе 19 раздела 1 Отчета, графе 21 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 91 до 180 дней, в штуках.

5.12.5. В графе 20 раздела 1 Отчета, графе 22 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 181 до 360 дней, в штуках.

5.12.6. В графе 21 раздела 1 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком свыше 360 дней, в штуках.

5.12.7. В графе 23 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 361 до 720 дней, в штуках.

5.12.8. В графе 24 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком свыше 720 дней, в штуках.

5.12.9. При наличии нескольких просроченных платежей по кредиту (займу) информация о количестве таких кредитов (займов) включается в одну из граф 17–21 раздела 1 Отчета, одну из граф 19–24 раздела 2 Отчета,

предусматривающих наличие просроченных платежей с наибольшей продолжительностью.

5.12.10. Информация в графах 16–21 раздела 1 Отчета, графах 18–24 раздела 2 Отчета указывается с учетом следующего.

Для кредитов (займов) с лимитом кредитования, кроме кредитов (займов) с кодами категорий потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 5.6.2 настоящего пункта (графа 7 раздела 1 Отчета), общее количество сгруппированных кредитов (займов) рассчитывается по количеству предоставленных траншей.

Для кредитов (займов) с кодами категорий потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 5.6.2 настоящего пункта (графа 7 раздела 1 Отчета), графы 16–21 раздела 1 Отчета не заполняются.

Для кредитов (займов) со статусом «списан с баланса» или «продан» в соответствующих графах 16–21 раздела 1 Отчета, графах 18–24 раздела 2 Отчета указывается общее количество таких кредитов (займов) с учетом сроков по просроченным платежам.».

1.1.72. В форме отчетности 0409707 «Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в наименовании графы 1 подраздела 1.1 раздела 1 слово «Категория»

заменить словом «Тип»;

в разделе 2:

в наименовании графы 6 подраздела 2.1 после слова «Количество» дополнить словом «индивидуальных»;

в подразделе 2.1:

в наименовании графы 4 слово «Категория» заменить словом «Тип»;

наименование графы 5 изложить в следующей редакции: «Код страны по ОКСМ»;

в наименовании графы 8 после слова «Количество» дополнить словом «индивидуальных».

1.1.73. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409707 «Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию»:

в пункте 2.2. слово «категория» заменить словом «тип»;

в таблице пункта 3.2:

графу 2 строк с кодами «ISSUER» и «EMISSION» дополнить словами: «(за исключением счетов в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»;

после строки с кодом «ESCROW» дополнить строками следующего содержания:

« DEPODFA	Счет депо цифровых финансовых активов	»;
WITHDRAWAL	Счет хранения ценных бумаг, не предназначенный для учета прав на ценные бумаги (для погашенных ценных бумаг; для ценных бумаг иностранного эмитента, по которым осуществлена автоматическая конвертация)	

пункт 6.6 изложить в следующей редакции: «Графа 5 подраздела 2.2 заполняется так же как графа 3 подраздела 1.1.».

1.1.74. В форме отчетности 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

подразделы 1.1 и 1.2 изложить в редакции приложения 13 к настоящему Указанию;

подраздел 1.3 изложить в редакции приложения 14 к настоящему Указанию.

1.1.75. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам»:

в абзаце втором пункта 1.2 после слов «счетах депо», «лицевых счетах» дополнить словами «и иных счетах»;

в пункте 2.1:

в абзацах первом и четвертом подпункта 2.1.2 цифры «28» заменить цифрами «30»;

в подпункте 2.1.3 цифры «29» заменить цифрами «31»;

в подпункте 2.1.6:

после слова «нескольких» дополнить словом «юридических»;

дополнить предложением следующего содержания: «Для закладных, обязанными по которым являются физические лица, информация в графах 9 и 10 не заполняется.»;

в подпункте 2.1.8 цифры «28» заменить цифрами «30», цифры «29» заменить цифрами «31»;

в подпункте 2.1.9:

в абзаце первом цифры «30» заменить цифрами «32»;

в абзаце четвертом после слова «несколько» дополнить словом

«юридических»;

дополнить предложением следующего содержания: «Для закладных, обязанными по которым являются физические лица, в графе 11 указывается код страны, резидентами которой являются все физические лица, информация о которых указана в совокупности по строке в разрезе кодов валют, кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения.»;

в подпункте 2.1.10 цифры «27» заменить цифрами «29»;

подпункте 2.1.12 изложить в следующей редакции:

«2.1.12. В графе 8 отражаются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное или сокращенное (при наличии) наименование (для юридических лиц), фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) или фамилия и инициалы (для физических лиц) в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН. При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда;

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, – «ФЛ» и информация в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кодов валют, кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения;

для цифровых свидетельств – полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства;

для клиринговых сертификатов участия – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия (далее – ИСУ) – наименование организации, осуществляющей выдачу ИСУ (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ИСУ.

В случае если в закладной указано несколько юридических лиц, обязанных по закладной, отражается информация по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

Для международных компаний в графе 8 указывается наименование эмитента на русском языке.»;

абзац восьмой подпункта 2.1.14 изложить в следующей редакции:

«для закладных, обязанными по которым являются юридические лица, – номер регистрации ипотеки, а если предметом ипотеки являются несколько объектов недвижимости – номер регистрации ипотеки первого указанного в закладной объекта недвижимости. Данные по закладным, обязанными по которым являются физические лица, в графе 13 указываются в разрезе каждой закладной не заполняются.»;

в таблице подпункта 2.1.13:

в графе 2 строки с кодом «SN3» слова «кредитных организаций» заменить словом «банков»;

графу 2 строки с кодом «OTHER» дополнить словами «(в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)»;

в подпункте 2.1.17:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах в графе 16 указывается код валюты «643».»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа

16 не заполняется.»;

в подпункте 2.1.18:

предложение восьмое после слов «по закладным» дополнить словами «, обязанными по которым являются юридические лица,», после слова «ипотекой» дополнить словами «, по закладным, обязанными по которым являются физические лица, – совокупная первоначальная сумма основного обязательства, обеспеченного ипотекой, по закладным, информация по которым указана в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кодов валют, кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения»;

дополнить предложением следующего содержания: «В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах, то указывается номинальная стоимость ценной бумаги в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам Банка России на драгоценные металлы, по состоянию на отчетную дату, при этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке к Отчету информацию о номинальной стоимости указанной ценной бумаги, выраженной в драгоценных металлах.»;

в подпункте 2.1.19:

в предложении шестом после слова «закладным» дополнить словами «, обязанными лицами по которым являются юридические лица,»;

дополнить предложением следующего содержания: «Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют, кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения.»;

в подпункте 2.1.20:

абзацы седьмой и восьмой изложить в следующей редакции:

«В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг учет,

которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации.

В графе 26 указывается совокупное количество ценных бумаг учет, которых обособлен на основании предписаний (требований) Банка России.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В графе 27 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

В случае если в отношении ценной бумаги зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения одновременно по нескольким основаниям, указанным в графах 20–27, заполнению подлежит каждая графа, соответствующая этим основаниям.»;

в подпункте 2.1.21 цифры «26» заменить цифрами «28», цифры «31» заменить цифрами «33»;

в пункте 2.2:

в подпункте 2.2.1 цифры «20» заменить цифрами «22», цифры «23» заменить цифрами «25», цифры «25» заменить цифрами «27», цифры «26» заменить цифрами «28», цифры «30» заменить цифрами «32»;

в таблице подпункта 2.2.3:

графу 2 строк вида счетов «ISSUER» и «EMISSION» дополнить словами «(за исключением счетов в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)»;

после строки вида счета «ESCROW» дополнить строками следующего содержания:

« DEPODFA	Счет депо цифровых финансовых активов
WITHDRAWAL	Счет хранения ценных бумаг, не предназначенный для учета прав на ценные бумаги (для погашенных ценных бумаг; для ценных бумаг иностранного эмитента, по которым осуществлена автоматическая конвертация)

»;

в подпункте 2.2.4:

абзацы пятнадцатый и шестнадцатый изложить в следующей редакции:

«обособленных на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации;

обособленных на основании предписаний (требований) Банка России;»;
дополнить абзацами следующего содержания:
«отражаемых на иных счетах (счетах депо).

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), типов ценных бумаг, выпусков, номиналов, кодов страны владельца счета депо, вышестоящего депозитария. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют, кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения.»;

в подпункте 2.2.5 цифры «21» заменить цифрами «23»;

в абзаце первом подпункта 2.2.6 цифры «22» заменить цифрами «24»;

в пункте 2.3:

второе предложение изложить в следующей редакции: «Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной.»;

дополнить предложением следующего содержания: «Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют, кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения.»;

в пункте 2.4:

в предложении пятом после слова «закладным» дополнить словами «, обязанными лицами по которым являются юридические лица,»;

дополнить предложением следующего содержания: «Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют, кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения.»;

в абзаце первом подпункта 2.4.4 после цифр «29» дополнить цифрами «-31», после цифр «25» дополнить цифрами «-27»;

в подпункте 2.4.5 цифры «30» заменить цифрами «32», цифры «34» заменить цифрами «36»;

в подпункте 2.4.6 цифры «30» заменить цифрами «32»;

в подпункте 2.4.7 цифры «31» заменить цифрами «33»;

в подпункте 2.4.8 цифры «32» заменить цифрами «34»;

в подпункте 2.4.9 цифры «33» заменить цифрами «35»;

в первом предложении подпункта 2.4.10 цифры «34» заменить цифрами «36»;

абзац четвертый подпункта 2.6.6 дополнить предложением следующего содержания: «Идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

пункт 2.9 изложить в следующей редакции:

«2.9. В разделе 3 Отчета указывается совокупная информация по ценным бумагам, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем), а также по ценным бумагам переданным (принятым) отчитывающейся кредитной организацией на отчетную дату в залог. В разделе не отражается информация по векселям. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют,

кода страны, резидентами которой является лица, обязанные по закладным, типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), мест хранения. Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а данные по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов) и номиналов.»;

в таблице подпункта 2.11.6 пункта 2.11 после строки с кодом «DFA4» дополнить строкой с кодом «DFA5» следующего содержания:

«	DFA5	Цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом	».
---	------	--	----

1.1.76. Форму отчетности 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию.

1.1.77. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»:

в пункте 5:

в абзаце третьем цифру «4» заменить цифрой «5»;

в абзаце четвертом цифру «5» заменить цифрой «7»;

в пункте 6:

в абзаце втором цифру «3» заменить цифрой «4»;
в абзаце третьем цифру «4» заменить цифрой «6»;
в абзаце четвертом цифру «5» заменить цифрой «9»;
пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является индивидуальный предприниматель, графа 4 раздела 1 Отчета заполняется так же как графа 4 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося физическим лицом, графа 5 раздела 1 Отчета заполняется так же как графа 5 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося юридическим лицом, в графе 8 раздела 1 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).»;

в пункте 8 цифры «3–5» заменить словами «3, 5 и 7»;
в абзаце первом пункта 9 цифру «6» заменить цифрами «10»;
в абзаце первом пункта 10 цифру «7» заменить цифрами «11»;
в пункте 11 цифру «8» заменить цифрами «12»;
в пункте 12:
в абзаце первом цифру «9» заменить цифрами «13»;
дополнить абзацами следующего содержания:

«для цифровых свидетельств – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) депозитария, который выдал цифровые свидетельства;

для цифровых финансовых активов и иных цифровых прав – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) лица, выпустившего цифровые финансовые активы и иные цифровые права;

для утилитарных цифровых прав – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

(для индивидуальных предпринимателей) лица, привлекающего инвестиции.

В случае если эмитентом ценных бумаг (лицом, обязанным по ценным бумагам, векселедателем) является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), в графе 13 раздела 1 Отчета указывается его наименование на русском языке.»;

дополнить пунктом 12¹ в следующей редакции:

«12¹. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается для резидентов – ИНН, для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.»;

в пункте 13:

в абзаце первом цифры «10» заменить цифрами «15»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 15 раздела 1 Отчета указываются сведения, позволяющие идентифицировать цифровые финансовые активы или иные цифровые права, в том числе, в случае присвоения оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, номера решения о выпуске цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, номер и дата указанного решения, уникальные условные обозначения утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав, позволяющие идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг от друга без обращения к информации об их содержании.»;

в пункте 14 цифры «11» заменить цифрами «16»;

в абзаце первом пункта 15 цифры «12» заменить цифрами «17»;

пункт 16 изложить в следующей редакции:

«16. В графе 18 раздела 1 Отчета указывается количество ценных бумаг, а также количество цифровых финансовых активов, учтенных на лицевом счете (счете депо), или количество иных цифровых прав, учет которых осуществляется в информационной системе, или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо), в штуках с точностью до двадцати знаков после запятой с округлением по правилам математического округления.»;

в пункте 17 цифры «14–16» заменить цифрами «19–21», цифры «3–5» заменить словами «3, 5 и 7»;

в пункте 21 цифры «3–5» заменить цифрами «3–6», цифры «9–11» заменить цифрами «13–16»;

в пункте 22:

в абзаце первом цифры «6–8» заменить цифрами «7–9»;

в абзаце третьем слово «пяти» заменить словом «двадцати»;

в пункте 23:

в абзаце первом цифры «9–11» заменить цифрами «10–12»;

в абзаце третьем слово «пяти» заменить словом «двадцати»;

в пункте 25 цифры «12» заменить цифрами «13», цифры «6–11» заменить цифрами «7–12».

1.1.78. В форме отчетности 0409715 «Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Код кредитной организации (филиала)		Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
		регистрационный номер (/порядковый номер)	номер (номера) лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование
					»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

графу 1 строки «Финансовые инструменты, в том числе:» изложить в следующей редакции: «Финансовые инструменты и цифровые права, в том числе:»;

после строки «иностранные финансовые инструменты» дополнить строками следующего содержания:

«	цифровые свидетельства																	
	цифровые финансовые активы																	
	утилитарные цифровые права																	
	иные цифровые права																	».

1.1.79. В абзаце третьем пунктов 4 и 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409715 «Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» слово «пяти» заменить словом «двадцати».

1.1.80. Форму отчетности 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных

обязательствах, допущенных к клирингу» изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию.

1.1.81. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу»:

после пункта 2 дополнить пунктами 2¹ и 2² следующего содержания:

«2¹. В графе 3 Отчета указывается наименование торговой (биржевой) секции, определенное правилами организованных торгов, обязательства из сделок, заключенных в которой, допущены к клирингу. Наименование торговой (биржевой) секции указывается в свободной текстовой форме.

2². В графе 4 Отчета указывается режим торгов, расчеты по которым осуществляются без неттинга обязательств участников клиринга, определенный правилами организованных торгов, в рамках которого заключен договор (при наличии). Информация о режиме торгов указывается в свободной текстовой форме.»;

в пункте 3 цифру «3» заменить цифрой «5»;

в пункте 4 цифру «4» заменить цифрой «6».

1.1.82. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409717 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации» дополнить формой отчетности 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам» в редакции приложения 17 к настоящему Указанию.

1.1.83. В форме отчетности 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слова «по состоянию на» заменить словом «за»;

слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

после показателя «ВЛР =>» дополнить показателем «β =>»;

показатели « $\max_i A_i$ =>» и «A» признать утратившими силу;

в разделе 3:

графу 2 строки 5 изложить в следующей редакции: «Н5.0цк»;

после строки 5 дополнить строками 6 и 7 следующего содержания:

«	6	Н5.1цк	
	7	Н5.2цк	».

1.1.84. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

в пункте 2:

в абзаце первом после слов «(ВКмин),» дополнить словами «, корректирующий коэффициент (β)»;

абзац десятый признать утратившим силу;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Раздел 2 Отчета содержит значения расшифровок отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов центрального контрагента, которые приведены в приложении 1 к Инструкции Банка России № 199-И, и составляется на основе данных, определенных в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 Инструкции Банка России № 175-И, подпунктом 2.1.1 пункта 2.1, пунктом 5.2, пунктом 5.3, пунктом 5.5, пунктом 9.1 Инструкции Банка России № 199-И.»;

дополнить пунктом 4 в следующей редакции:

«4. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2–6.4 Инструкции Банка России № 175-И. По показателю Н5.2цк в графе 3 раздела 3 Отчета указывается значение норматива максимального размера риска концентрации, рассчитываемого на индивидуальной основе, в отношении участника клиринга, клиента участника клиринга, по которому рассчитано максимальное значение Н5.2цк по состоянию на день, за который представляется Отчет. Значения показателей указываются в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.»

1.1.85. В форме отчетности 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»: таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.86. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»:

пункт 1.7 дополнить абзацем следующего содержания:

«Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

в абзацах четвертом – одиннадцатом подпункта 13.2.2 пункта 13.2 слова «с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы» заменить

словами «так же, как графа».

1.1.87. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» дополнить формой отчетности 0409725 «Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409725 «Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» в редакции приложения 18 к настоящему Указанию.

1.1.88. В форме 0409726 «Сведения о деятельности оператора товарных поставок, взаимодействующего с небанковской кредитной организацией, осуществляющей клиринговую деятельность»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.89. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409726 «Сведения о деятельности оператора товарных поставок, взаимодействующего с небанковской кредитной организацией, осуществляющей клиринговую деятельность»:

абзац четвертый пункта 2 дополнить предложением следующего содержания: «Уникальный идентификационный код должен быть сквозным

для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.»;

второе предложение подпункта 6.6 пункта 6 признать утратившим силу.

1.1.90. В форме отчетности 0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в графе 2 строки 1 раздела 1 слово «единолично» исключить.

1.1.91. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка»:

в абзаце втором пункта 3 слово «единолично» исключить;

второе предложение пункта 13 изложить в следующей редакции: «Объем обязательств (сумма денежных средств, подлежащих уплате) по договорам, информация о которых представлена в репозитарий информирующими лицами и которые зарегистрированы репозитарием в реестре договоров, рассчитывается исходя из стоимости обязательств из сделок по договорам, предусмотренным пунктом 1 статьи 15⁵ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», в том числе заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора).».

1.1.92. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409729 «Сведения о количестве договоров, обязательства из которых

допущены к клирингу, и объеме обязательств из указанных договоров, а также о количестве участников клиринга и сегрегированных клиентов участников клиринга» дополнить формой отчетности 0409730 «Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409730 «Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария» в редакции приложения 19 к настоящему Указанию и формой отчетности 0409731 «Информация о риск-событиях в центральном контрагенте и центральном депозитарии» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409731 «Информация о риск-событиях в центральном контрагенте и центральном депозитарии» в редакции приложения 20 к настоящему Указанию.

1.1.93. В форме отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 200.10 после слова «средств,» дополнить словами «, а также недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности,»;

в графе 2 строки 208.1 слова «(в том числе фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее – управляющие компании)» заменить словами «(фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма

осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления)», слова «базового капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в графе 2 строк 208.2, 208.3 и 208.5 слова «базового капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в графе 2 строки 208.4 слова «по активам» заменить словами «, относящихся к ссудам, иным активам и (или) обязательствам по предоставлению денежных средств,», слова «базового капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

строки 209.1–209.3 изложить в следующей редакции:

« 209	Справочно: величина вложений головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в источники собственных средств (капитала):																		
209.1	Справочно: показатель ВИК1																		
209.2	Справочно: показатель ДопВ																		»;

строки 209.4 и 209.5 признать утратившими силу;

в разделе 3:

строку показателя «ВР» изложить в следующей редакции:

« ВР1																			»;
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

после строки показателя «ВР» дополнить строками следующего содержания:

« ВР2																			
ВР0																			».

1.1.94. В пункте 4 Порядка составления и представления отчетности по

форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

в абзаце втором:

в первом предложении слова «и 209.1–209.4» исключить, слова «базового и (или) дополнительного капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

во втором предложении слова «строкам 208.5 и 209.5» заменить словами «строке 208.5», слова «базового и (или) дополнительного капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В строке 209 справочно отражается величина вложений в источники собственных средств (капитала) в соответствии с абзацем четвертым подпункта 2.4.2 пункта 2 Положения Банка России № 646-П, рассчитанная в соответствии с подпунктом 8.4 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

В строках 209.1 и 209.2 справочно отражаются показатели ВИК1 и ДопВ, рассчитанные в соответствии с подпунктами 8.4.1 и 8.4.2 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.».

1.1.95. В форме отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 18 дополнить словами «и иные финансовые активы».

1.1.96. В разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

графу 3 строки 2 дополнить словами «+ 30502 + 30504 + 30506»;

в графе 3 строки 3 «+ 30131» исключить;

графу 3 строки 4 после цифр «52601» дополнить словами «+ 531(А – П)»;

графу 3 строки 6 после слов «513 (А – П)» дополнить словами «+ 532 (А – П)»;

графу 3 строки 7 после слов «505 (А – П)» дополнить словами «+ 533 (А – П)»;

графу 3 строки 13 после цифр «20308» дополнить цифрами «+ 30132», цифр «30602» дополнить цифрами «+ 40834 + 40835», после слов «621 (А – П)» дополнить словами «+ 624 (А – П)»;

графу 3 строки 16.2 после цифр «408» дополнить словом «(П)»;

графу 2 строки 18 дополнить словами «и иные финансовые активы»;

графу 3 строки 18.1 после цифр «52501» дополнить словами «+ 534 (П – А)»;

графу 3 строки 18.2 после цифр «47451» дополнить словами «+ 535 (П – А)»;

графу 3 строки 19 изложить в следующей редакции:

«496 + 529 – А496/35 – А529/35 + А474/16.13 – А474/16.13.1 + А474/16.14 – А474/16.14.1 + А/18.6 – А/18.6.1 – А474/19.2 + А474/19.2.1 + А474/19.3 – А474/19.3.1 + А474/19.4 – А474/19.4.1 + А474/19.5 – А474/19.5.1 + А474/19.6 – А474/19.6.1»;

графу 3 строки 22 после цифр «61501» дополнить цифрами «+ 625», после слов «А474/16.2» дополнить словами «+ А474/16.13.1 + А474/16.14.1 + А/18.6.1»;

графу 3 строки 29 дополнить цифрами «+ 10638 – 10639»;

графу 3 строки 35 изложить в следующей редакции:

«А529/35 + А496/35 – А474/19.2.1 + А474/19.3.1 + А474/19.4.1 +

А474/19.5.1 + А474/19.6.1»;

графу 3 строки 36 дополнить цифрами «+ 10640 + 10641 – 10642»;

графу 3 строки 37 дополнить словами «+ 114 (П – А)».

1.1.97. В форме отчетности 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строк 1.3 и 2.3 дополнить словами «и иные финансовые активы»;

в графе 2 строк 8 и 9 слова «ценными бумагами» заменить словами «финансовыми активами».

1.1.98. В разработочной таблице для составления отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

в разделе 1:

строку 1.3 изложить в следующей редакции:

«	1.3	от вложений в ценные бумаги и иные финансовые активы	115 + 116 + 117 + 119 + 124 + 135 + 136 + 137 + 139 – 335 – 336 – 337 – 339 – 343 – 344 – 345 – 347 - 355 – 356 – 357 – 359	»;
---	-----	--	---	----

строку 2.3 изложить в следующей редакции:

«	2.3	по выпущенным ценным бумагам и иным финансовым активам	318 + 326 + 327 + 368 + 369 – 148 – 149 – 161 – 162	»;
---	-----	--	---	----

графу 3 строки 4 после цифр «157» дополнить цифрами «+ 158», после цифр «177» дополнить цифрами «+ 178», после цифр «377» дополнить цифрами «- 378», после цифр «387» дополнить цифрами «- 388»;

графу 3 строки 6 после цифр «255» дополнить цифрами «+ 25701 + 25702 + 25703 + 25704 + 25705 + 25706 + 258», после слов «S456/6» дополнить цифрами «- 45701 - 45702 - 45703 - 45704 - 45705 - 45706 - 458»;

графу 3 строки 7 перед цифрами «28101» дополнить цифрами «25718 + 25719 + 25720+ 25721 + 25722 +», после цифр «28103» дополнить цифрами «- 45718 - 45719 - 45720 - 45721 - 45722»;

строки 8 и 9 изложить в следующей редакции:

«	8	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	223 + 233 + S256/8 + 25707 + 25708 + 25709 + 25710 + 25711 + 25712 - 423 - 433 - S456/8 - 45707 - 45708 - 45709 - 45710 - 45711 - 45712
	9	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемым по амортизированной стоимости	25611 + 25612 + 25613 + 25614 + 25615 + 25713 + 25714 + 25715 + 25716 + 25717+ 25723 + 25724 + 25725 + 25726 + 25727 + 224 - S256/6 - S256/8 - 424 - 45611 - 45612 - 45613 - 45614 - 45615 + S456/6 + S456/8 - 45713 - 45714 - 45715 - 45716 - 45717 - 45723 - 45724 - 45725 - 45726 - 45727

»;

графу 3 строки 13 перед цифрами «235» дополнить цифрами «234 +», после цифр «239» дополнить цифрами «- 434»;

графу 3 строки 19 после цифр «25627» дополнить цифрами «+ 259»;

графу 3 строки 21 после цифр «45627» дополнить цифрами «+ 459»;

в разделе 2 графу 3 строки 7 дополнить цифрами «- 71910 - 71911 + 72910 + 72911».

1.1.99. В форме отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)				»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

раздел 4 после строки 9 дополнить новой строкой 9.1 следующего содержания:

«	9.1	Код валюты				».
---	-----	------------	--	--	--	----

1.1.100. В подпункте 7.1 пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

в абзаце пятнадцатом слова «с указанием наименования валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ)» заменить словами «, в которой номинирован инструмент капитала»;

после абзаца пятнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«По строке 9.1 указывается цифровой код валюты инструмента капитала согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).».

1.1.101. В форме отчетности 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)				»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в наименовании графы 7 слова «ценных бумаг» заменить словами «финансовых активов».

1.1.102. В таблице пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)»:

графу 2 строки 7 дополнить цифрами «, 10638, 10639»;

в графе 3 строки 14 цифры «11401, 11402,» исключить;

графу 2 строки 15 дополнить цифрами «, 10640, 10641, 10642»;

графу 2 строки 16 после цифр «11101,» дополнить цифрами «11401, 11402,».

1.1.103. В форме отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 7 после слова «Н1цк,» дополнить словом «Н1цд,»;

графу 2 строки 31 изложить в следующей редакции: «Норматив максимального размера риска концентрации имущества в обеспечении Н5.0цк»;

после строки 31 дополнить строками 31¹ и 31² следующего содержания:

«	31 ¹	Норматив максимального размера риска концентрации имущества в имущественных пулах Н5.1цк							
	31 ²	Норматив максимального размера риска концентрации на участника клиринга Н5.2цк							».

графу 2 строки 32 после слова «Н15» дополнить словом «, Н15цд».

1.1.104. В пункте 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

абзацы девятый – двадцатый изложить в следующей редакции:

«Указанием Банка России от 28 июня 2023 года № 6472-У «О числовых значениях и методике расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) и норматива текущей ликвидности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария»².

По строкам 13 и 14 раздела 1 Отчета приводятся данные строк 21 и 22 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета на соответствующую отчетную дату.

Строки 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а раздела 1 Отчета заполняются по алгоритмам формирования строк 1, 2, 3, 5, 6, 7, 14 раздела 1 Отчета при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года³, то есть с включением в расчет

² Зарегистрировано Минюстом России _____ 2023 года, регистрационный № _____.

³ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов

обязательных нормативов деятельности банка доходов (расходов), прочего совокупного дохода, образованных за счет отраженных на соответствующих балансовых счетах:

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, приобретенных прав требования при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости указанных финансовых активов;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости финансовых обязательств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость обязательств по договорам банковской гарантии и предоставлению денежных средств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость долговых ценных бумаг;

корректировок и переоценки, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по

финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17» Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки – этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»)), «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)), «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018–2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»¹ (далее – Положение Банка России № 590-П) и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»² (далее – Положение Банка России № 611-П), при первоначальном признании;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или через прочий совокупный доход, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, после их первоначального признания;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (в том числе по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход);

корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Головными кредитными организациями банковских групп строки 1а,

¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

² Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а раздела 1 Отчета заполняются также без учета влияния переходных мер, предусмотренных в иностранных юрисдикциях дочерних организаций – нерезидентов.».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В графе 3 строки 8 после слов «форме 0420861» дополнить словами «(за исключением раздела 4 отчетности по форме 0420861)».

1.2.2. В графе 3 строки 10 слова «указанной даты» заменить словами «указанного дня».

1.2.3. Абзац третий графы 3 строки 15 признать утратившим силу.

1.2.4. После строки 17 дополнить строкой 17¹ следующего содержания:

« 17 ¹	Отчет о финансовых результатах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409102)	<p>Месячная: кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Квартальная: банки с базовой лицензией и небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>За первое полугодие и год: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не</p>	Настоящее Указание
-------------------	--	--	--------------------

		позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом		».
--	--	--	--	----

1.2.5. Сноску 1 к графе 3 строки 20 дополнить словами «(далее – Указание Банка России № 3752-У)».

1.2.6. В строке 29:

в графе 2 слова «и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях» заменить словами «, о текущих счетах физических лиц и счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»;

абзац третий графы 3 изложить в следующей редакции:

«Разделы 2 и 3».

1.2.7. Абзац третий графы 3 строки 30 после слова «контрагентов» дополнить словами «и небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария».

1.2.8. В абзаце четвертом графы 3 строки 43 слово «первого» заменить словом «семнадцатого», слово «второго» исключить.

1.2.9. Графу 3 строки 49 изложить в следующей редакции:

«Разделы 1 и 3:

ежемесячно с разбивкой за каждый операционный день месяца:

банками с универсальной лицензией (за исключением банков, получивших разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России № 3752-У (далее – разрешение на применение ПВР), небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами (далее – НКО-ЦК) и небанковскими кредитными организациями, которым присвоен статус центрального депозитария (далее – НКО-ЦД), – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками, получившими разрешение на применение ПВР, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

за последнее число отчетного месяца:

банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями (за исключением НКО-ЦК и НКО-ЦД) – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Раздел 2:

ежемесячно за последнее число отчетного месяца кредитными организациями – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Подраздел 3.1:

ежемесячно за последнее число отчетного месяца:

банками с универсальной лицензией (за исключением банков, получивших разрешение на применение ПВР), НКО-ЦК и НКО-ЦД – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками, получившими разрешение на применение ПВР, банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями (за исключением НКО-ЦК и НКО-ЦД) – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Разделы 1–3 и подраздел 3.1 на консолидированной основе головными кредитными организациями банковских групп:

за 31 марта, 30 июня, 30 сентября:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу незначительности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских

групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

за 31 декабря:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее второго месяца года, следующего за отчетным кварталом».

1.2.10. После строки 58 дополнить строками 58¹–58⁴ следующего содержания:

« 58 ¹	Отчет по заблокированным ценным бумагам (код формы по ОКУД 0409718)	Кредитные организации, включая небанковские кредитные организации, имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
58 ²	Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании (код формы по ОКУД 0409725)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем) представляется в Банк России: кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности, (за исключением кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, не определивших ни по одному из показателей деятельности, установленных в графе 2 приложения к Положению Банка России № 481-П, в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также	Настоящее Указание

		<p>кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, получивших в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг), – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;</p> <p>Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом) представляется в Банк России:</p> <p>кредитными организаций – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности, не определивших ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, получившими в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p> <p>По требованию Банка России Отчет составляется по состоянию на указанную в нем дату и представляется в Банк России – не позднее 5 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России</p>	
58 ³	Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария (код формы по ОКУД 0409730)	Небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
58 ⁴	Информация о рисках-событиях в центральном контрагенте и	Небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами и небанковскими кредитными организациями, которым присвоен статус центрального	Настоящее Указание

	центральном депозитарии (код формы по ОКУД 0409731)	депозитария, в том числе осуществляющими деятельность репозитария по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десяти рабочих дней месяца, следующего за отчетным месяцем	
--	---	--	--

».

1.2.11. В графе 3 строки 60 и 62 слова «(за период с календарного месяца, в котором ему предоставлена лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария, по календарный месяц, предшествующий месяцу, в котором аннулирована (прекратила действие) лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария)» исключить.

1.2.12. Графу 3 строки 61 изложить в следующей редакции:

«Месячная (разделы 1–3, 5):

кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца.

Годовая (раздел 4):

кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 45 календарных дней после дня окончания отчетного года.

На нерегулярной основе (раздел 4):

кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 5 рабочих дней после дня изменения сведений, отражаемых по показателям раздела 4».

1.2.13. В графе 3 строки 67:

в абзаце третьем слово «квартала» заменить словом «месяца»;

в абзаце шестом после слов «со дня» дополнить словом «такого».

1.2.14. Строку 68 признать утратившей силу.

1.2.15. После строки 100 дополнить строкой 100¹ следующего содержания:

« 100 ¹	Отчет об осуществлении деятельности по организации привлечения инвестиций	Раздел 1 отчетности по форме 0420708 «Отчет об осуществлении деятельности по организации привлечения инвестиций» (далее – отчетность по форме 0420708) должен составляться оператором	Указание Банка России № 6243-У
--------------------	---	---	--------------------------------

	<p>(код формы по ОКУД 0420708)</p>	<p>инвестиционной платформы² по состоянию на дату заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы.</p> <p>Разделы 2–8 отчетности по форме 0420708 вместе с показателями отчетности по форме 0420724 должны составляться оператором инвестиционной платформы ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря календарного года включительно, за исключением информации по показателям отчетности, которая составляется за I, II, III и IV квартал календарного года (далее – отчетный квартал).</p> <p>Показатели отчетности по форме 0420708 должны представляться в Банк России оператором инвестиционной платформы в следующем составе и сроки:</p> <p>показатели раздела 1 отчетности по форме 0420708, составленные по состоянию на дату заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы, должны представляться в Банк России не позднее 5 рабочих дней с даты заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы;</p> <p>показатели разделов 2–8 отчетности по форме 0420708, составленные по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря календарного года включительно (далее – отчетная дата), должны представляться в Банк России не позднее 15 рабочих дней после отчетной даты.</p> <p>Показатели отчетности по форме 0420708, за исключением показателей раздела 1, представляются в Банк России оператором инвестиционной платформы вместе с показателями отчетности по форме 0420724</p>		»;
--	------------------------------------	--	--	----

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² В случае совмещения деятельности кредитной организации с

деятельностью оператора инвестиционной платформы и деятельностью оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператором обмена цифровых финансовых активов.».

1.2.16. В абзаце третьем графы 3 строки 116 цифру «7» заменить цифрой «6».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2025 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ О ЗАКЛЮЧЕНИИ ДОГОВОРА НА ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409024
На нерегулярной основе

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	ОГРН аудиторской организации	Адрес в пределах места нахождения аудиторской организации, указанный в ЕГРЮЛ	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке
1	2	3	4	5	6

Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки				Примечание
дата заключения	номер	дата окончания действия	стоимость аудита, руб.	
7	8	9	10	11

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:
 «__» _____ Г.».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ДАННЫЕ О МАКСИМАЛЬНОЙ ДОХОДНОСТИ
ПО ВКЛАДАМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за _____ месяц _____ года

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

Код формы по ОКУД² 0409119
Месячная

Раздел 1. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в рублях

Сроки вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 дня до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в долларах США

Сроки вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 дня до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 3. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в евро

Сроки вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 дня до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 4. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в юанях

Сроки вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 дня до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 5. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами, внесение вкладов по которым удостоверено сберегательным сертификатом

Валюта вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, процент	Максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, процент
1	2	3
1. В рублях		
2. В долларах США		
3. В евро		
4. В юанях		

Раздел 6. Данные об объеме привлеченных денежных средств по договорам вклада с физическими лицами, по которым осуществляется расчет максимальной доходности

Виды вкладов	Валюта вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами							
	в рублях (общая сумма, тыс. руб.)	в долларах США (общая сумма, тыс. долларов США)	в евро (общая сумма, тыс. евро)	в юанях (общая сумма, тыс. юаней)	в рублях (количество заключенных договоров, единиц)	в долларах США (количество заключенных договоров, единиц)	в евро (количество заключенных договоров, единиц)	в юанях (количество заключенных договоров, единиц)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. До востребования								
2. На срок до 90 дней								
3. На срок от 91 дня до 180 дней								
4. На срок от 181 дня до 1 года								
5. На срок свыше 1 года								
6. Вклады, удостоверенные сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию								

1	2	3	4	5	6	7	8	9
7. Вклады, удостоверенные сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию								

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

«__» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119
«Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – участниками системы страхования вкладов по кредитной организации в целом и представляется головным офисом кредитной организации в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. В случае выявления в Отчете неверных (искаженных) значений показателей повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленное значение показателя (исправленные значения показателей), допускается не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. В разделах 1–5 Отчета указывается информация о максимальной доходности по вкладам, привлеченным на основании договоров банковского вклада (счета), заключенных с физическими лицами, в том числе индивидуальными предпринимателями, подлежащим обязательному страхованию в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ), рассчитываемой в соответствии с порядком, установленным Банком России в соответствии с частью 7² статьи 36 Федерального закона № 177-ФЗ (далее – максимальная доходность).

3. В графе 2 разделов 1–4 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, за исключением вкладов, удостоверенных сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

4. В графе 2 раздела 5 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого

предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

5. В графе 3 раздела 5 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

6. В разделе 6 Отчета указывается информация об объеме привлеченных денежных средств по договорам банковского вклада (счета) и количестве договоров банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, отраженном по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, на балансовых счетах по учету таких денежных средств.

При заполнении граф 2–5 строк 1–5 раздела 6 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада (счета), за исключением вкладов, внесение которых удостоверено сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

В графах 2–5 строки 6 раздела 6 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

В граф 2–5 строки 7 раздела 6 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

При заполнении граф 2–5 раздела 6 Отчета сумма денежных средств указывается в тысячах единиц соответствующей валюты. Дробные значения

показателей граф 2–5 раздела 6 Отчета приводятся с округлением до целого числа по правилам математического округления.

При заполнении граф 6–9 строк 1–5 раздела 6 Отчета указывается количество договоров банковского вклада (счета), за исключением договоров, внесение вклада по которым удостоверено сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

В графах 6–9 строки 6 раздела 6 Отчета указывается количество договоров банковского вклада, внесение вклада по которым удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

В графах 6–9 строки 7 раздела 6 Отчета указывается количество договоров банковского вклада, внесение вклада по которым удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

При заполнении граф 6–9 раздела 6 Отчета количество договоров банковского вклада (счета) указывается в единицах.

7. В случае если в отчетном периоде кредитная организация не привлекала денежные средства по договорам банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, в соответствующих строках и графах Отчета проставляется символ «–» (прочерк).».

Приложение 3
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ
ПО КРЕДИТАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ
ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409128
Месячная

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Код валюты	Кредиты, предоставленные физическим лицам, всего		из них:			
					автокредиты		кредиты без учета программ льготного кредитования	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X		X		X		X	
2. До востребования								
3. До 30 дней								
4. От 31 до 90 дней								

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
5. От 91 до 180 дней								
6. От 181 дня до 1 года								
7. От 1 года до 3 лет								
8. Свыше 3 лет								
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)			X		X		X	
9. Справочно: 9.1. Пролонгированные кредиты			X		X		X	
9.2. Кредиты по плавающей процентной ставке			X		X		X	

Должностное лицо,

уполномоченное подписывать Отчет

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель:

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

« ____ » _____ Г.».

Приложение 4
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО
ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ВКЛАДАМ, ДЕПОЗИТАМ,
О ТЕКУЩИХ СЧЕТАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ И СЧЕТАХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ
И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ

за _____ Г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409129
Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам

Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты	Код территории места привлечения средств по ОКATO	Код валюты (драгоценного металла)	Вклады, депозиты физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты (тысяч граммов драгоценного металла)	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты (тысяч граммов драгоценного металла)
1	2	3	4	5	6	7
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X		X		X	
2. До востребования						
3. До 30 дней						
4. От 31 до 90 дней						
5. От 91 до 180 дней						

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7
6. От 181 дня до 1 года						
7. От 1 года до 3 лет						
8. Свыше 3 лет						
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)			X		X	
9. Справочно: 9.1. Пролонгированные вклады, депозиты			X		X	

Раздел 2. Данные о привлеченных средствах на текущие счета физических лиц

Подраздел 2.1

Идентификационный код банковской услуги (в соответствующей валюте счета)	Код валюты счета	Наименование банковской услуги	Количество счетов, действующих на отчетную дату, единиц
1	2	3	4

Подраздел 2.2

Идентификационный код банковской услуги	Процентная ставка, по которой начислены проценты за отчетный месяц, процентов	Сумма средств на счетах, на которую начислялись проценты за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма выплаченных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Сумма остатков средств на счетах на отчетную дату, тысяч единиц валюты	Признак структурного продукта
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 3. Данные о привлеченных средствах на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Балансовый счет второго порядка, на котором отражается операция привлечения средств	Признак начисления процентов по счету	Код валюты счета	Общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц, тысяч единиц валюты	Сумма остатков средств на счетах на отчетную дату, тысяч единиц валюты
1	2	3	4	5	6

Должностное лицо,

уполномоченное подписывать Отчет _____

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

« ____ » _____ Г.».

Приложение 5
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Порядок составления и представления отчетности по форме 0409202
«Отчет о наличном денежном обороте»

1. Отчетность по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» (далее – Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее – наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций, в том числе небанковские кредитные организации и их филиалы (за исключением кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции) (далее – кредитные организации), а также во внутренние структурные подразделения кредитных организаций (далее – внутренние структурные подразделения), и о направлениях их выдач.

2. Отчет составляется в тысячах рублей с округлением до целого числа по правилам математического округления.

3. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов:

Статьи прихода и расхода	Символы
1	2
Приход	
Поступления от продажи товаров	02
Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	11
Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий	12
Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц	13

1	2
Поступления займов и в погашение кредитов	14
Поступления от операций с недвижимостью	15
Поступления на счета физических лиц	16
Поступления от организаций федеральной почтовой связи	17
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	19
Поступления по операциям с ценными бумагами	20
Поступления от операций игорного бизнеса	22
Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты	30
Прочие поступления	32
Итого по символам 02–32	
Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из банкоматов кредитных организаций	33
Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца	35
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России	37.1
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из филиалов и внутренних структурных подразделений	37.2
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)	39
Баланс (итог символов 02–39 = итогу символов 40–77)	
Расход	
Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40
Выдачи на стипендии	41
Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42
Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46
Выдачи на операции игорного бизнеса	47
Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	50
Прочие выдачи	53

1	2
Выдачи займов и кредитов	54
Выдачи со счетов физических лиц	55
Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств)	56
Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты	57
Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей	58
Выдачи организациям федеральной почтовой связи	59
Выдачи по операциям с ценными бумагами	60
Итого по символам 40–60	
Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца	70
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России	72.1
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в филиалы и внутренние структурные подразделения	72.2
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций	75
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации	77
Баланс (итог символов 40–77 = итогу символов 02–39)	
Операции с наличными деньгами, совершаемые через банкоматы кредитных организаций	
Поступления от продажи товаров	80.02
Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	80.11
Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий	82.12
Поступления в погашение кредитов	80.14
Поступления на счета физических лиц	80.16
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	80.19
Прочие поступления	80.32
Итого по символам 80.02–80.32	

1	2
Выдачи заработной платы	81.40
Выдачи стипендий	81.41
Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	81.50
Прочие выдачи	81.53
Выдачи займов и кредитов	81.54
Выдачи со счетов физических лиц	81.55
Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей	81.58
Итого по символам 81.40–81.58	
Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	82
Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	83
Поступления на счета ломбардов	85
Выдачи со счетов ломбардов	86
Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов	88
Выдачи наличных денег на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней	90
Поступления на счета некоммерческих организаций	97
Выдачи со счетов некоммерческих организаций	98
Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов	99
Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов)	100
Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками	101
Поступления наличных денег, доставленных организацией	102

4. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений (символы 02–77), а также через банкоматы кредитных организаций (символы 80.02–80.32, 81.40–81.58).

В целях составления Отчета распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего их содержания:

символ 02. Поступления наличных денег от продажи товаров на счета организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, предприятий общественного питания, организаций оптовой торговли и организаций других видов деятельности, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания.

Поступления наличных денег от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитываемой кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату товаров;

символ 11. Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (в том числе бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб), организаций, для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.

Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на открытые в отчитываемой или других кредитных организациях счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, плательщиков налога на профессиональный доход и

занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в качестве платы за жилое помещение и коммунальные услуги (в том числе платы за холодную воду, горячую воду, электрическую энергию, тепловую энергию, газ), платы за услуги связи и другое.

Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества;

символ 12. Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.

Поступления от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), средств самообложения граждан, штрафов, таможенных платежей и страховых взносов в целях перевода на счета федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов.

Поступления страховых премий, в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета страховых организаций.

Поступления взносов (в том числе благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, в уставный капитал), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости;

символ 13. Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия плательщикам и получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях;

символ 14. Поступления займов и в погашение кредитов.

Поступления на счета организаций сумм наличных денег по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от

физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам).

Поступления наличных денег от физических лиц в целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода в другие кредитные организации в целях погашения предоставленных ими кредитов и процентов по ним.

Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц с последующим их перечислением в целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним;

символ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (в том числе зданий, сооружений, земли), а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в целях оплаты недвижимости (в том числе зданий, сооружений, земли), взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости;

символ 16. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением поступлений средств, впоследствии используемых для погашения кредитов, процентов по ним.

Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте;

символ 17. Поступления наличных денег от организаций федеральной почтовой связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и

других единовременных выплат);

символ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, плательщиков налога на профессиональный доход и занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления;

символ 20. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с ценными бумагами;

символ 22. Поступления наличных денег от операций игорного бизнеса.

Поступления наличных денег на счета организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.

Поступления наличных денег от продажи лотерейных билетов;

символ 30. Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;

символ 32. Прочие поступления – все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02, 11–17, 19, 20, 22, 30. В частности:

возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кредитных организациях по денежным чекам;

в оплату оплата услуг, оказываемых кредитной организацией (в том числе комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов);

поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войск национальной гвардии Российской

Федерации и других организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в объявлении на взнос наличными деньгами в строке «Источник поступления» не указан источник поступления наличных денег;

символ 33. Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов кредитной организации.

Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным организациям банкоматов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме, без участия уполномоченного лица кредитной организации;

символ 35. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет № 20202) на начало отчетного месяца;

символ 37.1. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из оборотной кассы подразделения Банка России;

символ 37.2. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из филиалов и внутренних структурных подразделений.

Поступления наличных денег в кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из головного офиса;

символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС);

символ 40. Выдачи наличных денег, относящихся к фонду заработной платы и выплатам социального характера, со счетов организаций.

Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войскам национальной гвардии Российской Федерации и иным

организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности не указывают направление их выдачи;

символ 41. Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату стипендий студентам высших учебных заведений, учащимся колледжей, курсов, училищ и других учебных заведений, на выплату государственных научных стипендий, стипендий по ученическому договору на профессиональное обучение, подготовку и переподготовку работников в связи с производственной необходимостью, стипендий за счет грантов, предоставленных международными, иностранными некоммерческими и благотворительными организациями;

символ 42. Выдачи наличных денег со счетов организаций на расходы, связанные с содержанием персонала, но не учитываемые в фонде заработной платы и выплатах социального характера.

Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займов (включая оказание временной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций;

символ 46. Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья;

символ 47. Выдачи наличных денег на операции игорного бизнеса – выдачи наличных денег со счетов организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.

Выплаты выигрышей по лотерейным билетам;

символ 50. Выдачи наличных денег со счетов организаций для выплаты всех видов пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных внебюджетных и негосударственных фондов.

Выдачи наличных денег страховым организациям, имеющим лицензии

на осуществление страховой деятельности на территории Российской Федерации, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.

Выдачи физическим лицам страховых возмещений по вкладу (вкладам), если счета по вкладу (вкладам) были открыты физическим лицам в кредитных организациях, у которых отозвана (аннулирована) лицензия на осуществление банковских операций;

символ 53. Прочие выдачи – все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40–42, 46, 47, 50, 54–60;

символ 54. Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), кредитным договорам, кроме договоров, заключенных с работниками данных организаций.

Выдачи наличными деньгами кредитов физическим лицам, в том числе с банковских счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц;

символ 55. Выдачи наличных денег с банковских счетов (включая счета по вкладам) физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов и доходов от операций с ценными бумагами;

символ 56. Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств).

Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях;

символ 57. Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной иностранной валюты, в том числе поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы иностранных государств) и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;

символ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, плательщиков налога на профессиональный доход и занимающихся в установленном

законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;

символ 59. Выдачи наличных денег организациям федеральной почтовой связи для осуществления выплат переводов, пенсий и других единовременных выплат;

символ 60. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на выплату дохода, погашение и покупку ценных бумаг. Выдачи наличных денег, в том числе с банковских счетов физических лиц, поступивших от операций с ценными бумагами, в том числе по договорам о брокерском обслуживании;

символ 70. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет № 20202) на конец отчетного месяца;

символ 72.1. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в оборотную кассу подразделения Банка России;

символ 72.2. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в филиалы и внутренние структурные подразделения.

Выдачи наличных денег из кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в головной офис;

символ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации и других кредитных организаций;

символ 77. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации;

символ 80.02. Поступления наличных денег через банкоматы на счета юридических лиц от продажи товаров;

символ 80.11. Поступления наличных денег через банкоматы на счета юридических лиц от реализации платных услуг;

символ 80.12. Поступления наличных денег через банкоматы в оплату налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий (без использования платежных карт);

символ 80.14. Поступления наличных денег через банкоматы для пополнения кредитных карт клиентов;

символ 80.16. Поступления наличных денег через банкоматы на счета физических лиц, в том числе пополнение дебетовых карт физических лиц;

символ 80.19. Поступления наличных денег через банкоматы на счета индивидуальных предпринимателей, также физических лиц, плательщиков налога на профессиональный доход и занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты;

символ 80.32. Поступления наличных денег через банкоматы, не учтенные по символам 80.02, 80.11, 80.12, 80.14, 80.16, 80.19;

символ 81.40. Выдачи наличных денег с дебетовых карт физических лиц, на которые осуществляется зачисление заработной платы и социальных выплат;

символ 81.41. Выдачи наличных денег с дебетовых карт физических лиц, на которые осуществляется зачисление стипендий;

символ 81.50. Выдачи наличных денег с дебетовых карт физических лиц, на которые осуществляется зачисление пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных внебюджетных и негосударственных фондов;

символ 81.53. Выдачи наличных денег, не учтенные по символам 81.40, 81.41, 81.50, 81.54, 81.55, 81.58;

символ 81.54. Выдачи наличных денег с кредитных карт клиентов;

символ 81.55. Выдачи наличных денег со счетов физических лиц, в том

числе с дебетовых карт, кроме тех, на которые осуществляется зачисление выплат, перечисленных в символах 81.40, 81.41, 81.50;

символ 81.58. Выдачи наличных денег через банкоматы со счетов индивидуальных предпринимателей, также физических лиц, плательщиков налога на профессиональный доход и занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты;

символ 82. Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы);

символ 83. Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы);

символ 85. Поступления наличных денег на счета ломбардов – все поступления наличных денег на счета ломбардов, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 86. Выдачи наличных денег со счетов ломбардов – все выдачи наличных денег со счетов ломбардов, учтенные по символам расхода независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;

символ 88. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 53 и 58;

символ 90. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней, учтенные по символам 53 и 58;

символ 97. Поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций – все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 98. Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций – все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций, учтенные по символам расхода независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;

символ 99. Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов – все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 100. Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) – все поступления наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 101. Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, доставленных инкассаторскими работниками кредитной организации, другой кредитной организации либо организации, входящей в систему Банка России, осуществляющей перевозку наличных денег, инкассацию наличных денег, операции по приему и обработке наличных денег клиентов кредитной организации (далее – организация, входящая в систему Банка России), учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32;

символ 102. Поступления наличных денег, доставленных организацией, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, сданных

непосредственно юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем, учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.

5. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по символам 02–77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705¹ (далее – кассовые журналы), с указанием символов Отчета на основании объявлений на взнос наличными, денежных чеков, приходных и расходных кассовых ордеров, препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами.

Символы 02–32 Отчета определяются по источникам поступления наличных денег, указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с наличными деньгами и в приходных кассовых ордерах. Организации, имеющие разные источники поступления наличных денег, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

Символы 40–60 Отчета определяются по направлениям выдачи наличных денег, указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах.

Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы кредитных организаций, учитываемых по символам 80.02–80.32 и 81.40–81.58, составляется по данным электронного журнала, реестра платежей по операциям с использованием платежных карт, предусмотренных Положением Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием»².

¹ Коды форм приведены в соответствии с Общероссийским классификатором управленческой документации (ОКУД).

² Зарегистрировано Минюстом России 25 марта 2005 года, регистрационный № 6431, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 сентября 2006 года № 1725-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2006 года, регистрационный № 8416), от 23 сентября 2008 года № 2073-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2008 года, регистрационный № 12430), от 15 ноября 2011 года № 2730-У (зарегистрировано Минюстом России 9 декабря 2011 года, регистрационный № 22528), от 10 августа 2012 года № 2862-У (зарегистрировано Минюстом России 21 ноября 2012 года, регистрационный № 25863), от 14 января 2015 года № 3532-У (зарегистрировано Минюстом России 17 февраля 2015 года,

6. Для составления Отчета ведется (в электронном виде) ведомость учета кассовых оборотов 0401744¹ (далее – ведомость учета кассовых оборотов) в разрезе символов Отчета в тысячах рублей (с округлением до целого числа по правилам математического округления) по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле «Символ» не заполняется, в частности:

 поступление наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

 поступление наличных денег от инкассаторских, кассовых работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

 выдача наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

 выдача наличных денег инкассаторским, кассовым работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.

При формировании Отчета по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за месяц, но ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. По символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на первое число отчетного месяца, а по символу 70 – остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.

Общие итоги по символам 02–39 и символам 40–77 ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, за исключением сумм по символам 35 и 70, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету № 20202, за

регистрационный № 36063), от 28 сентября 2020 года № 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60688).

¹ Код формы приведен в соответствии с Общероссийским классификатором управленческой документации (ОКУД).

исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.

7. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по символам 30 и 57 осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России от 16 сентября 2010 года № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц»¹.

8. Символы 97 и 98 Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению наличных денег на счета и выдаче их со счетов некоммерческих организаций (исходя из содержания символов 97 и 98) из данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.

Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».

Символ 100 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами».

9. В Отчет включаются данные в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам

¹ Зарегистрирована Минюстом России 1 октября 2010 года, регистрационный № 18595, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 13 апреля 2016 года № 3994-У (зарегистрировано Минюстом России 19 мая 2016 года, регистрационный № 42154), от 22 февраля 2019 года № 5076-У (зарегистрировано Минюстом России 11 апреля 2019 года, регистрационный № 54348), от 28 сентября 2020 года № 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60688).

кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). Указываются только те субъекты Российской Федерации, на территории которых расположены подразделения кредитной организации (головной офис, филиалы) либо их внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. По каждому субъекту Российской Федерации приводятся данные по операциям, совершенным исключительно на его территории, с указанием соответствующих подразделений кредитной организации (головного офиса, филиалов).

При составлении Отчета в графе 1 указывается код территории по ОКАТО, в графе 2 – регистрационный номер кредитной организации (по операциям головного офиса) или регистрационный номер кредитной организации с учетом порядкового номера филиала кредитной организации (по операциям филиалов кредитной организации), расположенного на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1, либо имеющего на указанной территории внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. В графе 3 приводятся номера символов в соответствии с номенклатурой символов, в графе 4 – суммы соответствующих операций подразделений кредитной организации, их внутренних структурных подразделений и (или) банкоматов, совершенных на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1.

10. Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в Банк России:

кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода

объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

Отчет не представляется кредитными организациями, не осуществляющими кассовых операций.

В случае установления фактов представления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице:

Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года)	Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления
1	2
20–24 января	Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 февраля	Январь текущего года
20–24 марта	Январь и февраль текущего года. Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 апреля	Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март
20–24 мая	Апрель текущего года
20–24 июня	Апрель и май текущего года
20–24 июля	Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь
20–24 августа	Июль текущего года
20–24 сентября	Июль и август текущего года

1	2
20–24 октября	Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь
20–24 ноября	Октябрь текущего года
20–24 декабря	Октябрь и ноябрь текущего года

11. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.».

Приложение 6
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 4.2. Сведения об объектах недвижимости и правах на них

Идентификационный код предмета залога	Вид объекта недвижимости	Кадастровый номер	Условный номер	Назначение	Наименование	Функциональная группа
1	2	3	4	5	6	7

Размер доли в праве общей долевой собственности		Площадь, кв. м	Категория земель	Вид разрешенного использования земельного участка	Право залогодателя на объект недвижимости	Дата окончания срока аренды объекта недвижимости	Вид сооружения
числитель	знаменатель						
8	9	10	11	12	13	14	15

Площадь в неструктурированном виде	Идентификационный номер объекта недвижимости в стране регистрации	Признак части
16	17	18

».

Приложение 7
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

№	Наименование показателя	Код программы государственной поддержки	Код территории по ОКАТО		По кредитам, предоставленным в отчетном месяце				По действующим кредитам (в целом по кредитному портфелю)				
			места нахождения заемщика	места нахождения объекта недвижимости	количество, единиц	объем, тыс. руб.	средневзвешенная ставка, процентов	средневзвешенный срок кредитования, месяцев	количество, единиц	задолженность на отчетную дату, тыс. руб.		средневзвешенная ставка, процентов	средневзвешенный срок до погашения, месяцев
										всего	в том числе просроченная		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные по программам государственной поддержки, в том числе:												
1.1	выданные на погашение ранее предоставленных ипотечных жилищных кредитов												

».

Приложение 8
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 1. Данные об остатках денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																												Итого	
	40802	40817	40818	40819	40820	40821	40823	40824	40825	40826	42108	42109	42110	42111	42112	42113	42114	423	426	47603	47605	47608	47609	47610	47611	522	52404	52405		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
За 01.хх.																														
За 02.хх.																														
За ...																														
За последний календарный день отчетного месяца																														

Раздел 2. Данные об остатках денежных средств юридических лиц, подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																
	405	406	407	40807	40818	40819	40821	414	415	416	417	418	419	420	42101	42102	42103
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
За 01.хх.																	
За 02.хх.																	
За ...																	
За последний календарный день отчетного месяца																	

Перечень балансовых счетов																				Итого
42104	42105	42106	42107	422	425	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	47601	47602	47606	47607	
19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

».

Приложение 9
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 1.2. Сведения об объемах реализации физическим лицам золота в слитках

Номер строки	Дата совершения операции	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	Резидент/ нерезидент	Код страны по ОКСМ	ИНН	Код вида документа, удостоверяющего личность	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Золото	
								Химически чистая масса, г	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
...									

».

Приложение 10
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Порядок составления и представления отчетности по форме 0409610
«Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами,
содержащими драгоценные металлы»

1. Отчетность по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы» (далее – Отчет) формируется по кредитной организации в целом и содержит информацию об объеме и структуре операций кредитных организаций с драгоценными металлами в физической форме (золото, серебро, платина, палладий), операций, отраженных на банковских счетах в драгоценных металлах и счетах по банковским вкладам (депозитам) в драгоценных металлах (далее при совместном упоминании – счета в драгоценных металлах), счетах хранения, а также операций с монетами, содержащими драгоценные металлы.

2. Отчет составляется ежемесячно кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) (далее – отчитывающиеся кредитные организации).

3. Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

В случае отсутствия данных по всем показателям всех разделов Отчета заполняется только поле «Признак Отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль). В указанном случае иные строки (графы) Отчета не заполняются.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки (графы) Отчета не заполняются.

4. В случае выявления неверных (искаженных) значений показателей в Отчете за любой период в течение 12 месяцев, предшествующих отчетному месяцу, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется одновременно с Отчетом за отчетный месяц, в котором отчитывающейся кредитной организацией был выявлен факт представления Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей.

Представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, сопровождается пояснениями отчитывающейся кредитной организации.

Отчет об операциях реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного документа с реквизитами реорганизованной кредитной организации в установленные для представления Отчета сроки.

5. Отчет составляется на основании данных бухгалтерского учета драгоценных металлов, монет, содержащих драгоценные металлы.

Во всех разделах Отчета при переносе значений показателей из строк на конец отчетного периода в строки на начало следующего отчетного периода должно соблюдаться равенство их числовых значений.

6. Отчет составляется в целых числах. При применении округления используются правила математического округления.

Стоимость драгоценных металлов в разделах 1–4 Отчета указывается в соответствии с учетными ценами на аффинированные драгоценные металлы, установленными Банком России в соответствии с пунктами 1 и 2 Указания Банка России от 28 мая 2003 года № 1283-У «О порядке установления Банком

России учетных цен на аффинированные драгоценные металлы»¹ (далее – учетные цены на аффинированные драгоценные металлы).

В разделах 1–4 Отчета остатки на начало отчетного периода указываются по учетным ценам на аффинированные драгоценные металлы, действовавшим на конец предшествующего отчетного периода.

В разделах 1–4 Отчета остатки на конец отчетного периода указываются по учетным ценам на аффинированные драгоценные металлы, действовавшим на конец отчетного периода.

7. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Операции с индивидуальными предпринимателями в целях составления Отчета, если не выделено особо, классифицируются как операции с юридическими лицами.

8. В разделах 1–4 Отчета данные приводятся без учета исправительных бухгалтерских записей. Информация об исправительных оборотах приводится в подразделах «Справочно» разделов 1–4 Отчета.

Данные по операциям с монетами, содержащими драгоценные металлы, находящимися в пути, учет которых осуществляется на балансовом счете № 20305, отражаются в подразделе «Справочно» раздела 1 Отчета.

9. Результаты переоценки драгоценных металлов в разделах 1–4 Отчета отражаются по строкам «прочее».

10. Раздел 1 Отчета формируется по операциям с драгоценными металлами в физической форме путем группировки данных по договорам купли-продажи, договорам займа, договорам банковского счета в

¹ Зарегистрировано Минюстом России 19 июня 2003 года, регистрационный № 4759, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 9 апреля 2008 года № 1993-У (зарегистрировано Минюстом России 22 апреля 2008 года, регистрационный № 11567), от 27 декабря 2011 года № 2765-У (зарегистрировано Минюстом России 17 января 2012 года, регистрационный № 22926).

драгоценных металлах и привлечения драгоценных металлов во вклады в разрезе резидентов (Банк России, кредитные организации, физические лица, юридические лица и индивидуальные предприниматели, состоящие на специальном учете в Федеральной пробирной палате, включая производителей ювелирных изделий, а также иные лица) и нерезидентов.

Реестр специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, размещается на официальном сайте Федеральной пробирной палаты в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»¹.

При наличии расхождений между данными, содержащимися в досье клиентов отчитывающейся кредитной организации, и данными реестра специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, отчитывающаяся кредитная организация может использовать находящиеся в ее распоряжении документы, подтверждающие постановку юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на специальный учет в Федеральной пробирной палате.

10.1. В разделе 1 Отчета показатели в драгоценных металлах в физической форме должны соответствовать остаткам и оборотам по балансовым счетам учета драгоценных металлов в хранилищах и в пути (балансовые счета №№ 20302, 20303, 20305).

10.2. По строкам 1 и 5 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в собственных хранилищах отчитывающейся кредитной организации, а также переданные ею на хранение

¹ Абзац второй пункта 3 Правил ведения специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 1 октября 2015 года № 1052 «О ведении специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями».

в организации-резиденты, расположенные на территории Российской Федерации.

По строкам 2 и 6 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в хранилищах организаций-нерезидентов, расположенных за пределами территории Российской Федерации.

По строкам 1 и 5, 2 и 6 раздела 1 Отчета также отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в пути, на территории Российской Федерации или за ее пределами соответственно.

10.3. По соответствующим подстрокам строки 3.1 раздела 1 Отчета отражаются данные о поступлении и приеме драгоценных металлов в физической форме в хранилище ценностей отчитывающейся кредитной организации или хранилище сторонней организации при совершении операций (сделок) с контрагентами по покупке драгоценных металлов.

10.4. По соответствующим подстрокам строки 3.2 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, полученные отчитывающейся кредитной организацией при погашении займов, выданных в драгоценных металлах, а также драгоценные металлы, являвшиеся предметом залога, в случаях, когда отчитывающаяся кредитная организация оставляет предмет залога за собой.

10.5. По соответствующим подстрокам строки 3.3 раздела 1 Отчета отражаются привлеченные драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

10.6. По соответствующим подстрокам строки 3.4 раздела 1 Отчета отражаются принятые драгоценные металлы в физической форме для зачисления на банковские счета в драгоценных металлах клиентов.

10.7. По строке 3.5 раздела 1 Отчета отражается возврат отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в физической форме со своих корреспондентских счетов, открытых в кредитных

организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

10.8. По строке 3.6 раздела 1 Отчета наряду с результатами переоценки приводится информация по отраженным в бухгалтерском учете перевозкам (перераспределению) драгоценных металлов между хранилищами отчитывающейся кредитной организации; операциям с драгоценными металлами при проведении их экспертизы; весовым расхождениям массы драгоценных металлов; корректировкам в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; другим операциям, не отраженным по строкам 3.1–3.5 раздела 1 Отчета.

По строке 3.6 раздела 1 Отчета также отражаются данные по непоставленным драгоценным металлам, переход прав собственности на которые и отражение которых по счету № 20305 осуществлены в отчитывающейся кредитной организации в отчетном периоде.

10.9. По соответствующим подстрокам строки 4.1 раздела 1 Отчета отражаются данные отчитывающейся кредитной организации по операциям (сделкам) с контрагентами по продаже драгоценных металлов.

10.10. По соответствующим подстрокам строки 4.2 раздела 1 Отчета отражаются размещенные отчитывающейся кредитной организацией драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа.

10.11. По соответствующим подстрокам строки 4.3 раздела 1 Отчета отражаются возвращенные отчитывающейся кредитной организацией драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

10.12. По соответствующим подстрокам строки 4.4 раздела 1 Отчета отражается выдача драгоценных металлов в физической форме с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов.

10.13. По строке 4.5 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, внесенные отчитывающейся кредитной организацией на

свои корреспондентские счета, открытые в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

10.14. По строке 4.6 раздела 1 Отчета наряду с результатами переоценки приводится информация по отраженным в бухгалтерском учете перевозкам (перераспределению) драгоценных металлов между хранилищами отчитывающейся кредитной организации; операциям с драгоценными металлами при проведении их экспертизы; весовым расхождениям массы драгоценных металлов; корректировкам в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; другим операциям, не отраженным по строкам 4.1–4.5 раздела 1 Отчета.

11. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета стоимость ввозимых и вывозимых драгоценных металлов указывается в соответствии с декларацией на товары, оформляемой при их ввозе в Российскую Федерацию или вывозе из Российской Федерации.

Данные в подраздел 1.1 раздела 1 Отчета включаются на основании таможенных документов, подтверждающих проведение отчитывающейся кредитной организацией экспортно-импортных операций с драгоценными металлами.

В случае если указанные операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие, были представлены в отчитывающуюся кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, данные о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы.

12. В подразделе 1.2 раздела 1 Отчета отражается информация об объемах реализации физическим лицам золота в слитках, указанных по строкам 4.1.1.3. и 4.1.2.1. раздела 1 Отчета.

12.1. В графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается дата совершения операции по реализации золота в слитках физическому лицу. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» –

год.

12.2. В графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица.

12.3. В графе 4 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается является ли физическое лицо резидентом или нерезидентом в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с использованием следующих кодов:

1 – в случае если физическое лицо является резидентом;

0 – в случае если физическое лицо является нерезидентом.

12.4. В графе 5 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается цифровой код страны, гражданином которой является физическое лицо, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для лица без гражданства показатель принимает значение «000».

12.5. В графе 6 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (при наличии).

12.6. В графе 7 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается вид документа, удостоверяющего личность, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
	Документы, удостоверяющие личность, для граждан Российской Федерации:
01	Паспорт гражданина Российской Федерации
02	Паспорт гражданина Российской Федерации, дипломатический паспорт, служебный паспорт, удостоверяющие личность гражданина Российской Федерации за пределами Российской Федерации
03	Временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации, выдаваемое на период оформления паспорта гражданина Российской Федерации
04	Иные документы, признаваемые документами, удостоверяющими личность гражданина Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации
	Документы, удостоверяющие личность, для иностранных граждан:
11	Паспорт иностранного гражданина
12	Иной документ, установленный законодательством Российской Федерации или признаваемый в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина.

1	2
	Документы, удостоверяющие личность, для лиц без гражданства
21	Документ, выданный иностранным государством и признаваемый в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность лица без гражданства
22	Вид на жительство
23	Разрешение на временное проживание
24	Иные документы, признаваемые документами, удостоверяющими личность лиц без гражданства в соответствии с законодательством Российской Федерации и международным договором Российской Федерации
25	Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица без гражданства беженцем на территории Российской Федерации по существу
26	Удостоверение беженца
27	Документ, удостоверяющий личность лица, не имеющего действительного документа, удостоверяющего личность, на период рассмотрения заявления о признании гражданином Российской Федерации или о приеме в гражданство Российской Федерации

12.7. В графе 8 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указываются реквизиты документа, удостоверяющего личность: серия (при наличии), номер (при наличии), дата выдачи документа.

12.8. В графе 9 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается химическая масса золота в граммах.

12.9. В графе 10 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается стоимость золота в слитках в соответствии с абзацами первым и вторым пункта 6 настоящего Порядка.

13. Раздел 2 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам на счетах в драгоценных металлах отчитывающейся кредитной организации, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

13.1. В разделе 2 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по счетам №№ 320, 321 (в части операций по размещению драгоценных металлов в депозит в кредитных организациях, в том числе в банках-нерезидентах), 30118, 30119.

13.2. По строкам 2.1–2.4 раздела 2 Отчета отражаются операции по покупке у контрагентов драгоценных металлов без передачи их в физической

форме (далее – обезличенная форма).

13.3. По строкам 2.5 и 2.6 раздела 2 Отчета отражаются привлеченные драгоценные металлы в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

13.4. По строкам 2.7 и 2.8 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы, полученные при погашении займов, выданных в физической или обезличенной форме.

13.5. По строке 2.9 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, поступившие для зачисления на банковские счета в драгоценных металлах клиентов отчитывающейся кредитной организации.

13.6. По строке 2.10 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, внесенные отчитывающейся кредитной организацией на свои корреспондентские счета, открытые в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

13.7. По строке 2.11 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в виде процентов, форвардных премий, премий по свопам и прочим вознаграждениям, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

13.8. По строкам 2.12, 3.1, 4.12, 5.1 раздела 2 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются весовые расхождения от массы драгоценных металлов; корректировки в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; иные операции, не отраженные по соответствующим строкам раздела 2 Отчета. По строке 2.12 раздела 2 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, возвращенные отчитывающейся кредитной организации по окончании срока депозитного договора. По строке 4.12 раздела 2 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, размещенные отчитывающейся кредитной организацией по депозитным договорам.

13.9. По строке 3 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы,

размещенные отчитывающейся кредитной организацией в депозиты в физической и обезличенной формах. По этой же строке отражаются в соответствии с условиями депозитного договора причисленные к основному депозиту проценты в драгоценных металлах.

13.10. По строкам 4.1–4.4 раздела 2 Отчета отражаются операции по продаже контрагентам драгоценных металлов в обезличенной форме.

13.11. По строкам 4.5 и 4.6 раздела 2 Отчета отражается возврат привлеченных ранее драгоценных металлов в физической или в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

13.12. По строкам 4.7 и 4.8 раздела 2 Отчета отражаются размещенные драгоценные металлы в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа.

13.13. По строке 4.9 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, списанные со счетов клиентов отчитывающейся кредитной организации.

13.14. По строке 4.10 раздела 2 Отчета отражается возврат драгоценных металлов в физической форме с корреспондентских счетов отчитывающейся кредитной организации, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

13.15. По строке 4.11 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в виде процентов, форвардных премий, премий по свопам и прочим вознаграждениям, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

13.16. По строке 5 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы отчитывающейся кредитной организации в физической или обезличенной форме, возвращенные с депозитных счетов, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

14. Раздел 3 Отчета формируется путем группировки данных по

драгоценным металлам на счетах в драгоценных металлах, открытых кредитным организациям – резидентам, банкам-нерезидентам, другим клиентам в отчитывающейся кредитной организации.

14.1. В разделе 3 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по счетам №№ 313, 314 (в части операций по привлечению драгоценных металлов в депозит от кредитных организаций, в том числе от банков-нерезидентов), 40501–40503, 40601–40603, 40701–40703, 40802, 40807, 40817, 40820 в драгоценных металлах, 30116, 30117.

14.2. По строкам 2.1–2.8 раздела 3 Отчета отчитывающаяся кредитная организация отражает драгоценные металлы, зачисленные на корреспондентские счета кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов по совершаемым операциям реализации, размещения и возврата драгоценных металлов в физической и обезличенной формах.

14.3. По строке 2.9 раздела 3 Отчета отражаются переводы драгоценных металлов с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на корреспондентские счета в драгоценных металлах кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов.

14.4. По строке 2.10 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, полученные от кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов в целях подкрепления их корреспондентских счетов.

14.5. По строкам 2.11 и 4.5 раздела 3 Отчета отражаются проценты, форвардные премии, премии по свопам, другие вознаграждения по сделкам с драгоценными металлами, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

14.6. По строкам 2.12, 3.1, 4.6, 5.12, 6.1, 7.6 раздела 3 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются весовые расхождения от массы драгоценных металлов; корректировки в связи с различным применением

коэффициента пересчета унций в граммы; иные операции, не отраженные по соответствующим строкам раздела 3 Отчета.

По строке 2.12 раздела 3 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, возвращенные кредитной организации – резиденту, банку-нерезиденту по окончании срока депозитного договора.

По строке 5.12 раздела 3 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, размещенные кредитной организацией – резидентом, банком-нерезидентом по депозитным договорам.

14.7. По строке 3 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, зачисленные на депозитные счета кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов.

14.8. По строке 4.1 раздела 3 Отчета отражаются операции по продаже отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в обезличенной форме резидентам и нерезидентам (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов), счета которым открыты в отчитывающейся кредитной организации.

14.9. По строке 4.2 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, выданные по договорам займа драгоценных металлов в обезличенной форме резидентам и нерезидентам (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов), счета которым открыты в отчитывающейся кредитной организации.

14.10. По строкам 4.3 и 4.4 раздела 3 Отчета отражаются зачисленные на счета в драгоценных металлах клиентов (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) отчитывающейся кредитной организации драгоценные металлы, переведенные с других счетов в драгоценных металлах, открытых в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

По строкам 4.3 и 4.4 раздела 3 Отчета также отражаются переводы клиентами (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-

нерезидентов) драгоценных металлов с одного своего счета в драгоценных металлах, открытого в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах, на другой свой счет в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации.

14.11. По строкам 5.1–5.8 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, списанные с корреспондентских счетов кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов по совершаемым операциям приобретения драгоценных металлов, привлечения и возврата резидентами и нерезидентами займов драгоценных металлов в физической и обезличенной формах.

14.12. По строке 5.9 раздела 3 Отчета отражаются переводы драгоценных металлов с корреспондентских счетов кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов на счета в драгоценных металлах клиентов, открытые в отчитывающейся кредитной организации.

14.13. По строке 5.10 раздела 3 Отчета отражаются выданные с корреспондентских счетов кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов драгоценные металлы в физической форме.

14.14. По строкам 5.11 и 7.5 раздела 3 Отчета отражаются проценты, форвардные премии, премии по свопам, другие вознаграждения по сделкам с драгоценными металлами, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

14.15. По строке 7.1 раздела 3 Отчета отражаются операции по покупке отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в обезличенной форме у резидентов и нерезидентов (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов).

14.16. По строке 7.2 раздела 3 Отчета отражается возврат клиентами (резидентами и нерезидентами (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) драгоценных металлов по операциям размещения отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов.

14.17. По строкам 7.3 и 7.4 раздела 3 Отчета отражаются списанные со

счетов в драгоценных металлах клиентов отчитывающейся кредитной организации драгоценные металлы, переведенные на другие счета в драгоценных металлах, открытые в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

По строкам 7.3 и 7.4 раздела 3 Отчета также отражаются переводы клиентами драгоценных металлов с одного своего счета в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации на другой свой счет в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

15. Раздел 4 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам, находящимся на хранении в сертифицированном хранилище ценностей отчитывающейся кредитной организации, в разрезе кредитных организаций и других клиентов.

15.1. В разделе 4 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по внебалансовому счету № 91204.

15.2. По строке 2 раздела 4 Отчета отражаются принятые в отчетном периоде на хранение драгоценные металлы в физической форме (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы) с зачислением их на счета хранения.

В разделе 4 Отчета указываются монеты, содержащие драгоценные металлы, перечисленные в абзаце втором пункта 15 настоящего Порядка, учтенные на внебалансовом счете № 91204.

15.3. По строке 2.1 раздела 4 Отчета отражаются принятые от кредитных организаций – резидентов на хранение драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы).

По строке 2.2 раздела 4 Отчета отражаются принятые от иных лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, и нерезидентов на хранение драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы).

15.4. По строкам 2.1.1 и 2.2.1 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), принятые на хранение по договорам хранения драгоценных металлов.

15.5. По строкам 2.1.2 и 2.2.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), зачисленные на счета хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам комиссии на приобретение драгоценных металлов по их поручению и за их счет.

15.6. По строкам 2.1.3 и 2.2.3 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), зачисленные на счета хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам купли-продажи драгоценных металлов.

15.7. По строкам 2.1.4 и 2.2.4 раздела 4 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, а также драгоценные металлы, принятые на хранение по договорам, отличным от договоров, указанных в строках 2.1.1–2.1.3 и 2.2.1–2.2.3 раздела 4 Отчета. При отражении результатов переоценки и монет, содержащих драгоценные металлы, графы 3, 5, 7, 9 раздела 4 Отчета не заполняются.

15.8. По строке 3 раздела 4 Отчета отражаются возвращенные в отчетном периоде с хранения драгоценные металлы в физической форме (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы) при списании их со счетов хранения.

15.9. По соответствующим подстрокам строк 3.1 и 3.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы), списанные (выданные) со счетов хранения.

15.10. По строкам 3.1.1 и 3.2.1 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), возвращенные с хранения в соответствии с условиями договоров хранения драгоценных металлов.

15.11. По строкам 3.1.2 и 3.2.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), списанные со счетов хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам комиссии на реализацию драгоценных металлов по их поручению.

15.12. По строкам 3.1.3 и 3.2.3 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), списанные со счетов хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам купли-продажи драгоценных металлов.

15.13. По строкам 3.1.4 и 3.2.4 раздела 4 Отчета наряду с результатами переоценки драгоценных металлов отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, а также драгоценные металлы, списанные (выданные) со счетов хранения по договорам, отличным от договоров, указанных в строках 3.1.1–3.1.3 и 3.2.1–3.2.3 раздела 4 Отчета. При отражении результатов переоценки и монет, содержащих драгоценные металлы, графы 3, 5, 7, 9 раздела 4 Отчета не заполняются.

16. В разделе 5 Отчета отражается информация о монетах, содержащих драгоценные металлы, имеющихся в наличии в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

В целях составления Отчета к монетам, содержащим драгоценные металлы, относятся памятные и инвестиционные монеты, содержащие драгоценные металлы, обращающиеся на территории Российской Федерации в качестве законного средства наличного платежа; драгоценные металлы в монетах, не являющихся законным средством наличного платежа на территории Российской Федерации; монеты, содержащие драгоценные металлы, эмитированные иностранными государствами, являющиеся и не являющиеся законным средством наличного платежа на территории своего происхождения (далее – монеты иностранных государств, содержащие

драгоценные металлы).

Определение «инвестиционные монеты Банка России, содержащие драгоценные металлы, являющиеся законным средством наличного платежа на территории Российской Федерации» (далее – инвестиционные монеты Банка России) используется для составления Отчета в соответствии с Указанием Банка России от 21 июня 2013 года № 3020-У «О порядке передачи Банком России памятных и инвестиционных монет из драгоценных металлов российским кредитным организациям и организации, изготавливающей банкноты и монету Банка России»¹.

16.1. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2022 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату поступления (выбытия) монет, содержащих драгоценные металлы.

16.2. При невозможности на основании имеющейся информации идентифицировать клиента-контрагента отчитывающейся кредитной организации при приобретении (поступлении) или реализации (выбытии) монет, содержащих драгоценные металлы, в качестве индивидуального предпринимателя, данные указываются по строке «физические лица» раздела 5 Отчета.

16.3. В графах 3–5 раздела 5 Отчета информация о приобретении (поступлении), реализации (выбытии) монет, содержащих драгоценные металлы, отражается по стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском учете отчитывающейся кредитной организации (по цене приобретения (по отпускной цене)).

¹ Зарегистрировано Минюстом России 30 августа 2013 года, регистрационный № 29863, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 2 августа 2015 года № 3750-У (зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38674), от 5 октября 2017 года № 4569-У (зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48761).

Стоимость монет, изготовленных из золота, указывается по соответствующим строкам графы 3 раздела 5 Отчета, стоимость монет, изготовленных из серебра, – по соответствующим строкам графы 4 раздела 5 Отчета, стоимость монет, изготовленных из иных драгоценных металлов, а также стоимость комбинированных монет – по соответствующим строкам графы 5 раздела 5 Отчета.

16.4. По строке 1 раздела 5 Отчета отражается информация об имеющихся в наличии на начало отчетного периода монетах, содержащих драгоценные металлы, перечисленных в абзаце втором пункта 16 настоящего Порядка, в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

16.5. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1 раздела 5 Отчета отражается информация об инвестиционных монетах Банка России.

16.6. По строкам 1.2, 2.2, 3.2, 4.2 раздела 5 Отчета отражается информация о монетах иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

16.7. Перераспределение в отчетном периоде монет, содержащих драгоценные металлы, между хранилищами ценностей отчитывающейся кредитной организации по строкам 2 и 3 раздела 5 Отчета не отражается.

16.8. По соответствующим подстрокам строки 2.1 раздела 5 Отчета отражается приобретение (поступление) инвестиционных монет Банка России от контрагентов.

16.9. По соответствующим подстрокам строки 2.2 раздела 5 Отчета отражается поступление монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы, от контрагентов.

16.10. По строкам 2.1.3 и 2.2.3 отражается также информация о выявленных излишках монет, содержащих драгоценные металлы, при проведении ревизии кассы (хранилища ценностей) отчитывающейся кредитной организации.

16.11. По строке 2.3 отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, за исключением инвестиционных монет Банка России и монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

16.12. По соответствующим подстрокам строки 3.1 раздела 5 Отчета отражаются инвестиционные монеты Банка России, реализованные контрагентам (выбывшие).

16.13. По соответствующим подстрокам строки 3.2 раздела 5 Отчета отражаются монеты иностранных государств, содержащие драгоценные металлы, реализованные контрагентам (выбывшие).

16.14. По строкам 3.1.3 и 3.2.3 отражается также информация о списании монет, содержащих драгоценные металлы, при их утрате (повреждении) или хищении, а также информация о списании монет несоответствующего качества.

16.15. По строке 3.3 раздела 5 Отчета отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, за исключением инвестиционных монет Банка России и монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

16.16. По строке 4 раздела 5 Отчета отражается информация об имеющихся в наличии на конец отчетного периода монетах, содержащих драгоценные металлы, перечисленных в абзаце втором пункта 16 настоящего Порядка, в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

Приложение 11
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ВАЛЮТНЫХ ПОЗИЦИЯХ

за «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД² 0409634
Месячная (Квартальная)

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Информация о соблюдении лимитов открытых валютных позиций (далее – ОВП)

1	Номер строки		Балансовые позиции, тыс. руб.			Позиции по срочным сделкам, кроме срочных сделок с повышенным риском, тыс. руб.				11	12	13	14	15	Количество операционных дней превышений лимита (контрольных значений лимита) балансовой ОВП			19	20	21	22	23	24	Количество операционных дней превышений лимита (контрольных значений лимита) совокупной ОВП		27	28																					
	2	3	длинная		6	длинная		9	10						Балансовая ОВП, тыс. руб.	Балансовая ОВП, в процентах от скорректированного базового капитала	Лимит (контрольное значение лимита) балансовой ОВП, в процентах от скорректированного базового капитала							Превышение лимита (контрольного значения лимита) балансовой ОВП, в процентах от скорректированного базового капитала	всего			в рамках стандартного режима соблюдения лимита (контрольных значений лимита)		в рамках специального режима соблюдения лимита (контрольных значений лимита)	Совокупная ОВП, тыс. руб.	Совокупная ОВП, в процентах от скорректированного базового капитала	Лимит (контрольное значение лимита) совокупной ОВП, в процентах от скорректированного базового капитала	Превышение лимита (контрольного значения лимита) совокупной ОВП, в процентах от скорректированного базового капитала	всего	в том числе подпадающих под специальный режим соблюдения лимита (контрольного значения лимита) совокупной ОВП	в рамках стандартного режима соблюдения лимита (контрольных значений лимита) совокупной ОВП	в том числе подпадающих под специальный режим соблюдения лимита (контрольных значений лимита) по короткой совокупной ОВП										
			4	5		7	8																					в том числе по несущественным срочным сделкам	в том числе по несущественным срочным сделкам										в том числе подпадающих под специальный режим соблюдения лимита (контрольного значения лимита) балансовой ОВП	по длинной балансовой ОВП	по короткой балансовой ОВП	Количество операционных дней несоблюдения (нарушения) лимита (контрольных значений лимита) балансовой ОВП	Количество операционных дней несоблюдения (нарушения) лимита (контрольных значений лимита) совокупной ОВП	Сумма позиций по несущественным срочным сделкам, в процентах от скорректированного базового капитала				
																																													Курс иностранной валюты (цена за грамм драгоценного металла), руб.	всего	в том числе по свободным денежным средствам	короткая
156																																																
840																																																
A98																																																
Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах											X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X																
Чистая ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам													X	X	X	X	X	X	X	X	X																										X	
Валовая ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам																																															X	
Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.																																																

Раздел 2. Информация о величине ОВП для рыночного риска

Номер строки	Код иностранной валюты (драгоценного металла)	Совокупная ОВП для целей лимитирования, тыс. руб.	Корректировки размера позиций для включения в расчет ОВП для покрытия валютного риска базовым капиталом, тыс. руб.			ОВП для покрытия валютного риска базовым капиталом, тыс. руб.	Корректировки размера позиций для включения в расчет ОВП для покрытия валютного риска основным капиталом, тыс. руб.		ОВП для покрытия валютного риска основным капиталом, тыс. руб.	Корректировки размера позиций для включения в расчет ОВП для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом), тыс. руб.		ОВП для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом), тыс. руб.	Разница между совокупной ОВП для целей лимитирования и ОВП для покрытия валютного риска базовым капиталом, в процентах от скорректированного базового капитала
			на непруденциальные компоненты стоимости активов	на непруденциальные компоненты стоимости обязательств	на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала		на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала	на позиции по валютным обязательствам, включаемым в состав источников капитала		на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала	на позиции по валютным обязательствам, включаемые в состав источников капитала		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	156												
2	840												
...													
	A98												
	Итого во всех иностранных валютах и золоте												
	ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом						X	X	X	X	X	X	X
	ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основным капиталом					X	X	X		X	X	X	X
	ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)					X	X	X	X	X	X		X

Раздел 3. Позиции по срочным сделкам с повышенным риском

Номер строки	Код иностранной валюты (драгоценного металла)	Курс иностранной валюты (цена за грамм драгоценного металла), руб.	Позиции по срочным сделкам с повышенным риском на отчетную дату, тыс. руб.		Сумма позиций по срочным сделкам с повышенным риском на отчетную дату, в процентах от скорректированного базового капитала
			длинная	короткая	
1	2	3	4	5	6
1	156				
2	840				
...					
	A98				
...					
	Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах				

Подраздел 3.1. Информация о срочных сделках с повышенным риском

Номер строки	Вид сделки	Категория сделки	Информация по сделке													Код иностранной валюты (драгоценного металла) по длинной позиции	Размер длинной позиции, тыс. руб.	Код иностранной валюты (драгоценного металла) по короткой позиции	Размер короткой позиции, тыс. руб.	
			Идентификатор контрагента										номер договора	дата заключения	дата исполнения договора					
			для контрагента – резидента		для контрагента – нерезидента															
			ОГРН/ОГРНИП (для юридического лица / индивидуального предпринимателя)	ИНН	код страны по ОКСМ	ИНН	КИО	TIN	LEI	SWIFT	NUM									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	

Руководитель кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы)

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Главный бухгалтер кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы)

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель:

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

« ___ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409634
«Отчет об открытых валютных позициях»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (банковскими группами), имеющими активы (требования) и обязательства, подлежащие включению в расчет ОВП в соответствии с пунктом 1.2 Инструкции Банка России от _____ № ____-И «О порядке расчета открытых позиций по валютному риску, об установлении размеров открытых позиций по валютному риску и методики их расчета и о порядке осуществления Банком России надзора за их соблюдением кредитными организациями»¹ (далее – Инструкция Банка России № ____-И).

Отчет не составляется небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

1.2. Отчет составляется в соответствии с Инструкцией Банка России № ____-И.

1.3. Отчет составляется в целом по кредитной организации.

Отчет по банковской группе составляется головной кредитной организацией банковской группы. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах)

¹ Зарегистрирована Минюстом России _____, регистрационный № _____.

открытых валютных позиций банковских групп»¹ (далее – Положение Банка России № 729-П).

Глава 2. Составление Отчета.

2.1. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) составляется следующим образом.

2.1.1. Каждая иностранная валюта и каждый драгоценный металл, позиции в которых имеются у кредитной организации (банковской группы), отражается в отдельной строке раздела 1: сначала иностранные валюты, затем драгоценные металлы, в арифметической последовательности кодов иностранных валют и драгоценных металлов, указываемых в графе 2 раздела 1.

Раздел 1 дополняется необходимым количеством строк для отражения информации обо всех иностранных валютах и драгоценных металлах, позиции в которых имеются у кредитной организации (банковской группы).

2.1.2. В графе 2 раздела 1 указывается трехзначный код иностранной валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) или трехзначный код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

2.1.3. В графе 3 раздела 1 указываются курсы иностранных валют и учетные цены на драгоценные металлы, используемые кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) для пересчета в рубли данных аналитического учета, выраженных в иностранной валюте (для переоценки средств в иностранной валюте) или выраженных в учетных единицах массы драгоценного металла (для переоценки драгоценных металлов), на дату, за которую представляется раздел 1.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

2.1.4. Данные в графе 3 раздела 1 указываются без округления.

Данные в графах 4–14, 20–23 и 28 раздела 1 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

2.1.5. В графах 4, 6–10 раздела 1 указывается размер позиций, рассчитанных в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № ____-И. Несущественные срочные сделки, величина позиций по которым указывается в графах 8 и 10 раздела 1, определяются в соответствии с подпунктом 1.3.2 пункта 1.3 Инструкции Банка России № ____-И.

В графе 11 раздела 1 (балансовая ОВП) указывается арифметическая сумма данных по графам 4 и 6 раздела 1.

В графе 20 раздела 1 (совокупная ОВП) указывается арифметическая сумма данных по графам 7, 9 и 11 раздела 1.

В графах 12 и 21 раздела 1 указывается отношение абсолютной величины данных по графам 11 и 20 раздела 1 соответственно к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1.

Данные по строкам «Чистая ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам» и «Валовая ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам» раздела 1 рассчитываются исходя из данных, указанных в вышестоящих строках по всем иностранным валютам и драгоценным металлам, в соответствии с порядком, установленным пунктами 2.7–2.9 Инструкции Банка России № ____-И.

Данные по строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» рассчитываются в соответствии с порядком, установленным пунктом 4.1 Инструкции Банка России № ____-И.

2.1.6. В графе 5 раздела 1 указывается величина превышения остатка денежных средств кредитных организаций в иностранной валюте на корреспондентских счетах в кредитных организациях над величинами неснижаемых остатков денежных средств, установленных условиями договоров.

По строкам, в которых указывается информация о драгоценных металлах, в графе 5 раздела 1 указывается «–» (прочерк).

2.1.7. В графах 13 и 22 раздела 1 указываются значения лимитов ОВП, установленных в отношении кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) Инструкцией Банка России № ____-И (Положением Банка России № 729-П), или, если в отношении кредитной организации (банковской группы) установлены индивидуальные значения лимитов ОВП или контрольные значения ОВП, соответствующие индивидуальным значениям лимитов ОВП или контрольным значениям ОВП.

В графах 14 и 23 раздела 1 указывается величина превышения данных, отраженных в графах 12 и 21 раздела 1, над данными, отраженными в графах 13 и 22 раздела 1.

2.1.8. В графах 15 и 24 раздела 1 кредитной организацией указывается количество операционных дней превышений соответствующего лимита (контрольного значения лимита) ОВП за установленное пунктом 4.3 Инструкции Банка России № ____-И количество последовательных операционных дней до даты, за которую составляется раздел 1, включительно (далее – последние операционные дни).

В графе 16 раздела 1 кредитной организацией указывается количество операционных дней превышений лимита (контрольного значения лимита) балансовой ОВП, которые за количество последних операционных дней, установленное пунктом 4.3 Инструкции Банка России № ____-И, удовлетворяют одному из следующих перечней критериев:

критериям, установленным подпунктом 4.3.1 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____-И (увеличение значения (возникновение) длинной балансовой ОВП в отдельной иностранной валюте из-за уменьшения коротких балансовых позиций в соответствующей иностранной валюте в отсутствие свободных остатков денежных средств в этой иностранной валюте);

критериям, установленным подпунктом 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____-И (увеличение значения (возникновение) короткой

балансовой ОВП в отдельной иностранной валюте из-за уменьшения длинных балансовых позиций в соответствующей иностранной валюте).

В графе 25 раздела 1 кредитной организацией указывается количество операционных дней превышений лимита (контрольного значения лимита) совокупной ОВП, которые удовлетворяют критериям, установленным подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____ -И (увеличение значения (возникновение) короткой совокупной ОВП в отдельной иностранной валюте из-за уменьшения длинных балансовых позиций в соответствующей иностранной валюте), за количество последних операционных дней, установленное пунктом 4.3 Инструкции Банка России № ____ -И.

В графах 17 и 18 раздела 1 кредитной организацией указывается количество операционных дней превышений лимита (контрольного значения лимита) балансовой ОВП, которые удовлетворяют критериям, установленным подпунктами 4.3.1 и 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____ -И соответственно, за количество последних операционных дней, установленное абзацем четвертым подпункта 4.3.1 и абзацем третьим подпункта 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____ -И соответственно. Соответствие превышений лимита (контрольного значения лимита) балансовой ОВП критерию, установленному абзацем третьим подпункта 4.3.1 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____ -И (а именно: отсутствию свободных остатков денежных средств на корреспондентских счетах в кредитных организациях), определяется исходя из информации, представленной в графе 5 раздела 1.

В графе 25 раздела 1 кредитной организацией указывается количество операционных дней превышений лимита (контрольных значений лимита) совокупной ОВП, которые удовлетворяют критериям, установленным подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____ -И, за количество последних операционных дней, установленное абзацем третьим подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № ____ -И.

По строкам, в которых указывается информация о драгоценных металлах, в графах 16–18, 25 и 26 раздела 1 указывается «–» (прочерк).

В графах 19 и 27 раздела 1 кредитной организацией указывается количество операционных дней, в которые не соблюдался (нарушался) лимит ОВП, за количество последних операционных дней, установленное пунктом 4.3 Инструкции Банка России № ____-И.

2.1.9. В графе 28 раздела 1 указываются данные, рассчитываемые в целях применения подпункта 5.2.2 пункта 5.2 Инструкции Банка России № ____-И.

В данной графе указывается отношение суммы абсолютных величин позиций по несущественным срочным сделкам, отраженных в графах 8 и 10 раздела 1, к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1.

2.1.10. В строке «Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах» раздела 1 указывается арифметическая сумма данных по всем вышестоящим строкам.

2.2. Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) составляется следующим образом.

2.2.1. Строки раздела 2 заполняются так же, как строки раздела 1. Данные по позициям в драгоценных металлах, отличных от золота, в разделе 2 не отражаются.

2.2.2. Графа 2 раздела 2 заполняется так же, как графа 2 раздела 1.

2.2.3. Данные в графах 3–14 раздела 2 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

2.2.4. Графа 3 раздела 2 заполняется данными из графы 20 раздела 1.

2.2.5. В графах 4 и 5 раздела 2 отражается величина компонентов балансовой стоимости валютных активов и обязательств, которые не учитываются в расчете ОВП для рыночного риска в соответствии с пунктом 3.1 Инструкции Банка России № ____-И ввиду невключения переоценки данных компонентов при изменении курсов иностранных валют и цен на драгоценные металлы в состав источников капитала (показателей, уменьшающих сумму источников капитала) в соответствии с Положением

Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)¹ (далее – Положение Банка России № 646-П).

В графах 6, 8 и 11 раздела 2 отражается размер позиций по валютным активам, которые не влияют на величины ОВП для рыночного риска согласно пункту 3.1 Инструкции Банка России № ____-И ввиду включения таких активов в состав показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, основного капитала и собственных средств (капитала) согласно Положению Банка России № 646-П.

В графах 9 и 12 раздела 2 отражается размер позиций по валютным обязательствам, которые не влияют на величины ОВП для рыночного риска согласно пункту 3.1 Инструкции Банка России № ____-И ввиду включения таких обязательств в состав источников основного капитала и собственных средств (капитала) согласно Положению Банка России № 646-П.

2.2.6. В графе 7 раздела 2 (ОВП для покрытия валютного риска базовым капиталом) отражается разница между значением графы 3 раздела 2 и арифметической суммой данных по графам 4–6 раздела 2.

В графе 10 раздела 2 (ОВП для покрытия валютного риска основным капиталом) отражается разница между значением графы 7 и арифметической суммой данных по графам 8 и 9 раздела 2.

В графе 13 раздела 2 (ОВП для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)) отражается разница между значением графы 10 и арифметической суммой данных по графам 11 и 12 раздела 2.

Данные по строкам «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом», «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основным капиталом» и

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121), от 10 апреля 2023 года № 6408-У (зарегистрировано Минюстом России 17 июля 2023 года, регистрационный № 74322).

«ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)» раздела 2 рассчитываются исходя из всех данных, указанных в вышестоящих строках по иностранным валютам и золоту, в соответствии с порядком, установленным пунктом 3.3 Инструкции Банка России № ____-И.

2.2.7. В графе 14 раздела 2 отражаются данные, рассчитанные в целях применения подпункта 5.2.3 пункта 5.2 Инструкции Банка России № ____-И.

В указанной графе отражается отношение абсолютной величины разницы между данными, указанными в графах 3 и 7 раздела 2, к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1.

2.2.8. В строке «Итого во всех иностранных валютах и золоте» раздела 2 указывается арифметическая сумма данных по всем вышестоящим строкам.

2.3. Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) составляется следующим образом.

2.3.1. В разделе 3 указывается информация о позициях в срочных сделках, классифицируемых в целях расчета ОВП в качестве срочных сделок с повышенным риском в соответствии с подпунктом 1.3.2 пункта 1.3 Инструкции Банка России № ____-И (далее – срочные сделки с повышенным риском).

2.3.2. Строки раздела 3 заполняются так же, как строки раздела 1.

Графа 3 раздела 3 заполняется так же, как графа 3 раздела 1.

2.3.3. Данные в графах 4–6 раздела 3 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

Графы 4 и 5 раздела 3 заполняются так же, как графы 7 и 9 раздела 1.

В графе 6 раздела 3 указывается отношение суммы абсолютных величин длинной и коротких позиций по срочным сделкам с повышенным риском, отраженных в графах 4 и 5 раздела 3 соответственно, к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1. Графа 6 раздела 3 составляется в целях применения подпункта 5.2.1 пункта 5.2 Инструкции Банка России № ____-И.

2.3.4. В строке «Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах» раздела 3 указывается арифметическая сумма данных по всем вышестоящим строкам.

2.4. Подраздел 3.1 раздела 3 Отчета (далее – подраздел 3.1) составляется следующим образом.

2.4.1. В подразделе 3.1 указывается информация по срочным сделкам с повышенным риском, срок исполнения которых на отчетную дату не наступил или наступил в отчетном периоде, а также по срочным сделкам с повышенным риском, которые были расторгнуты или досрочно исполнены в отчетном периоде.

Если отношение максимального значения графы 6 раздела 3 за отчетный период к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1, превышает значение, установленное абзацем первым подпункта 5.2.2 пункта 5.2 Инструкции Банка России №-____-И, в подразделе 3.1 указывается информация по всем срочным сделкам с повышенным риском, указанным в абзаце первом настоящего подпункта. Во всех иных случаях в подразделе 3.1 указывается информация по 30 срочным сделкам с повышенным риском, указанным в абзаце первом настоящего подпункта, с наибольшим абсолютным значением длинных и (или) коротких позиций, отражаемых в графах 4 и 5 раздела 3 соответственно.

Подраздел 3.1 дополняется необходимым количеством строк для отражения информации о срочных сделках с повышенным риском.

2.4.2. В графе 2 подраздела 3.1 указывается вид срочной сделки (сделка спот или производный финансовый инструмент) исходя из классификации сделки для целей расчета ОВП в соответствии с пунктом 2.5 Инструкции Банка России № ____-И, а также вид производного финансового инструмента в соответствии с Указанием Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У

«О видах производных финансовых инструментов»¹ (далее – Указание Банка России № 3565-У) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
SPOT	сделка спот
DFI (OPTN)	производный финансовый инструмент, соответствующий критериям опционного договора, установленным пунктом 2 Указания Банка России № 3565-У
DFI (FWD)	производный финансовый инструмент, соответствующий критериям форвардного договора, установленным пунктом 4 Указания Банка России № 3565-У
DFI (SWP)	производный финансовый инструмент, соответствующий критериям своп-договора, установленным пунктом 5 Указания Банка России № 3565-У
DFI (OTHER)	производный финансовый инструмент, не соответствующий критериям форвардного договора, своп-договора и опционного договора, установленным пунктами 2, 4 и 5 Указания Банка России № 3565-У соответственно

2.4.3. В графе 3 подраздела 3.1 указывается категория срочной сделки с повышенным риском исходя из классификации срочной сделки в соответствии с подпунктами 1.3.2.2 и 1.3.2.3 пункта 1.3, а также приложениями 1 и 2 к Инструкции Банка России № ____-И с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
CCR1	срочная сделка с повышенным риском неопределенности намерений
CCR2	срочная сделка с повышенным риском неисполнения, отнесенная к категории крайне высокого риска
CCR3.1	срочная сделка с повышенным риском неисполнения, отнесенная к категории высокого риска, в отсутствие достаточного покрытия рисков
CCR3.2	срочная сделка с повышенным риском неисполнения, отнесенная к категории умеренного риска, сопряженная с факторами повышенного риска, в отсутствие достаточного покрытия рисков

2.4.4. В графе 4 подраздела 3.1 указывается полное фирменное наименование контрагента по сделке.

2.4.5. Графы 5 и 6 подраздела 3.1 заполняются данными в отношении контрагентов – резидентов. В отношении контрагентов – нерезидентов в графах 5 и 6 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк).

В графе 5 подраздела 3.1 указывается основной государственный

¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 марта 2015 года, регистрационный № 36575.

регистрационный номер (ОГРН) контрагента – юридического лица или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) контрагента – индивидуального предпринимателя. В графе 5 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк) в случае, если контрагентом является физическое лицо.

В графе 6 подраздела 3.1 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) контрагента.

2.4.6. Графы 7–13 подраздела 3.1 заполняются данными в отношении контрагентов – нерезидентов. В отношении контрагентов – резидентов в графах 7–13 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк).

В графе 7 подраздела 3.1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является контрагент, по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

Графы 8–13 подраздела 3.1 составляются следующим образом:

если у контрагента имеется ИНН, в графе 8 подраздела 3.1 указывается ИНН, а в графах 9–13 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк);

если у контрагента отсутствует ИНН и имеется код иностранной организации (КИО), в графе 9 подраздела 3.1 указывается КИО, а в графах 8, 10–13 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк);

если у контрагента отсутствует ИНН и КИО и имеется идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN), в графе 10 подраздела 3.1 указывается TIN, а в графах 8, 9 и 11-13 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк);

если у контрагента отсутствует ИНН, КИО и TIN и имеется единый код юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI), в графе 11 подраздела 3.1 указывается LEI, а в графах 8–10, 12 и 13 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк);

если у контрагента отсутствует ИНН, КИО, TIN, LEI и имеется код СВИФТ (SWIFT), в графе 12 подраздела 3.1 указывается SWIFT, а в графах

8–11 и 13 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк);

если у контрагента отсутствует ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT, в графе 13 подраздела 3.1 указывается любой регистрационный номер в стране регистрации (NUM), а в графах 8–12 подраздела 3.1 указывается «–» (прочерк).

2.4.7. В графе 14 подраздела 3.1 указывается номер договора в соответствии с первичной документацией. При отсутствии номера договора указывается «бн».

В графе 15 подраздела 3.1 указывается дата заключения договора или дата заключения дополнительного соглашения, вносящего изменения в существенные условия договора.

В графе 16 подраздела 3.1 указывается дата исполнения договора в соответствии с условиями сделки или фактическая дата расторжения договора. В случае если по договору имеется несколько дат исполнения, указывается наиболее поздняя.

2.4.8. Графы 17 и 19 подраздела 3.1 заполняются так же, как графа 2 раздела 1.

Графы 18 и 20 подраздела 3.1 заполняются так же, как графы 7 и 9 раздела 1.

Глава 3. Представление Отчета.

3.1. Разделы 1 и 3 представляются в Банк России ежемесячно:

с разбивкой за каждый операционный день месяца:

банками с универсальной лицензией (за исключением банков, получивших разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки

кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества»¹ (далее – разрешение на применение ПВР), небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами (далее – НКО-ЦК) и небанковскими кредитными организациями, которым присвоен статус центрального депозитария (далее – НКО-ЦД), – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками, получившими разрешение на применение ПВР, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

за последнее число отчетного месяца:

банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями (за исключением НКО-ЦК и НКО-ЦД) – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.2. Раздел 2 представляется кредитными организациями в Банк России ежемесячно за последнее число отчетного месяца – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.3. Подраздел 3.1 представляется в Банк России ежемесячно за последнее число отчетного месяца:

банками с универсальной лицензией (за исключением банков, получивших разрешение на применение ПВР), НКО-ЦК и НКО-ЦД – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками, получившими разрешение на применение ПВР, банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями (за исключением НКО-ЦК и НКО-ЦД) – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.4. Разделы 1–3 и подраздел 3.1 на консолидированной основе представляются в Банк России головными кредитными организациями

¹ Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404 (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

банковских групп:

за 31 марта, 30 июня, 30 сентября отчетного квартала:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

за 31 декабря отчетного квартала:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее второго месяца года, следующего за отчетным кварталом.

3.5. В случае если кредитной организацией превышен лимит (превышены лимиты) ОВП на внутримесячную дату (внутримесячные даты), одновременно с разделом 1, представляемым за последнее число отчетного месяца, кредитная организация представляет раздел 1, составленный за дату превышения лимита (лимитов) ОВП.

3.6. Кредитная организация представляет Отчет на внутримесячную дату (внутримесячные даты) по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

3.7. Головная кредитная организация банковской группы представляет по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России заверенные копии документов и иную информацию участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались для составления Отчета.

Приложение 12
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛГОВОЙ НАГРУЗКЕ ЗАЕМЩИКОВ – ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409704
Квартальная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Показатель долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, которым предоставлены потребительские кредиты (займы)

Период, в котором возникли требования	Интервал ПДН заемщика, процентов		Интервал дохода заемщика, тыс. руб.	Характеристика кредита (займа)					Задолженность без просроченных платежей, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 1 до 30 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 31 до 90 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 91 до 180 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 181 до 360 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами свыше 360 дней, тыс. руб.	Количество кредитов (займов) без просроченных платежей, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 1 до 30 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 31 до 90 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 91 до 180 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 181 до 360 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами свыше 360 дней, штук
	рассчитанный при принятии решения	рассчитанный в течение срока действия договора кредита (займа)		валюта кредита (займа)	код актива	код категории потребительского кредита (займа)	статус кредита (займа)	интервал ПСК, процентов												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

Раздел 2. Показатель долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, которым предоставлены ипотечные кредиты (займы), кредиты (займы) на финансирование по договору участия в долевом строительстве

Период, в котором возникли требования	Интервал ПДН заемщика, процентов		Интервал дохода заемщика, тыс. руб.	Характеристика кредита (займа)						Задолженность без просроченных платежей, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 1 до 30 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 31 до 90 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 91 до 180 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 181 до 360 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 361 до 720 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами свыше 720 дней, тыс. руб.	Количество кредитов (займов) без просроченных платежей, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 1 до 30 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 31 до 90 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 91 до 180 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 181 до 360 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 361 до 720 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами свыше 720 дней, штук
	рассчитанный при принятии решения	рассчитанный в течение срока действия договора кредита (займа)		валюта кредита (займа)	код актива	первоначальный взнос по кредиту (займу), процентов	стагус кредита (займа)	интервал соотношения величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога, процентов															
								на дату выдачи кредита (займа)	на отчетную дату														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель:

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

« ___ » _____ Г.»

Приложение 13
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо номинального держателя

Номер строки	Наименование номинального держателя	ИНН номинального держателя	ОГРН номинального держателя	Код страны номинального держателя по ОКСМ	Признак номинального держателя	Номер счета депо номинального держателя	Наименование эмитента	ИНН эмитента
1	2	3	4	5	6	7	8	9

ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Количество ценных бумаг, штук
10	11	12	13	14	15	16	17	18

Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук								
всего	из них							
	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на счетах депо эскроу-агента	учет, которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации	учет, которых обособлен на основании предписаний (требований) Банка России	под арестом
19	20	21	22	23	24	25	26	27

Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора) по ОКСМ	Номер счета депо (лицевого счета) номинального держателя, открытого в вышестоящем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе)
28	29	30	31	32	33

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8

Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, специализированном депозитарии	Количество ценных бумаг, штук
9	10	11	12	13

Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук								
всего	из них							
	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на счетах депо эскроу-агента	учет, которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации	учет, которых обособлен на основании предписаний (требований) Банка России	под арестом
14	15	16	17	18	19	20	21	22

Информация о владельце счета (счета депо) (код принадлежности к сектору экономики)	Код страны владельца счета (счета депо) по ОКСМ	Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора) по ОКСМ
23	24	25	26	27	28	29

».

Приложение 14
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности или иных правах»

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)							
всего, штук	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отражены на балансовых счетах (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление), а также залладные, принадлежащие кредитной организации на праве собственности	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют на балансовых счетах					
		приобретенных без первоначального признания по сделке репо	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленных на счета кредитной организации	по другим причинам
12	13	14	15	16	17	18	19

Количество ценных бумаг на счетах кредитной организации (штук), в том числе			Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук								
на счетах доверительного управляющего	на казначейских счетах	на эмиссионных счетах	всего	из них							
				в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на лицевых счетах (счетах депо) эскроу-агента	учет, которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации	учет, которых обособлен на основании предписаний (требований) Банка России	под арестом
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31

Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Код страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги, по ОКСМ
32	33	34	35	36

».

Приложение 15
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Код кредитной организации (филиала)		Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер (номера) лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование

СПРАВКА О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, ПОДЛЕЖАЩИХ ПРЕКРАЩЕНИЮ В ТЕЧЕНИЕ СРОКА, ПРЕДУСМОТРЕННОГО РЕШЕНИЕМ ОБ АННУЛИРОВАНИИ ЛИЦЕНЗИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409714
На нерегулярной основе

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) кредитной организации – профессионального участника

Номер строки	Тип клиента (депонента)	Полное наименование юридического лица	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии физического лица, индивидуального предпринимателя)	ИНН (ТIN) юридического лица, индивидуального предпринимателя	Код документа, идентифицирующего физическое лицо	ОГРН юридического лица	ОГРНИП	Серия, номер документа, идентифицирующего физическое лицо	Вид договора	Код типа имущества	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), лица, привлекающего инвестиции, лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права	ИНН (ТIN) эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), лица, привлекающего инвестиции, лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг, идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав	Код ISIN ценной бумаги	Сумма требований по денежным средствам, в единицах валюты требований (объем вложений в ценные бумаги, иные финансовые активы и иное имущество, в рублях)	Количество ценных бумаг, цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав, штук	Место хранения		
																		полное наименование юридического лица	ИНН (ТIN) юридического лица	ОГРН юридического лица
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Итого, в том числе:																				
Финансовые инструменты и цифровые права, в том числе		X		X		X			X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X
	акции	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	облигации	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	инвестиционные паи	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	депозитарные расписки	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	закладные	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	производные финансовые инструменты	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	иностранные финансовые инструменты	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	цифровые свидетельства	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	цифровые финансовые активы	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	утилитарные цифровые права	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
	иные цифровые права	X		X		X			X	X	X	X		X	X					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	иное	X		X		X			X	X	X	X		X	X					
Денежные средства		X		X		X			X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X
	...	X		X		X			X	X		X		X	X		X			
Иное		X		X		X			X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X
	...	X		X		X			X	X	X	X		X	X					

Раздел 2. Сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов кредитной организации – профессионального участника

Предмет обязательства	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), лица, привлекающего инвестиции, лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права	ИНН (TIN) эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), лица, привлекающего инвестиции, лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Сведения об объеме обязательств, установленных на дату принятия решения об аннулировании лицензии			Сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами			Единица измерения имущества
						депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Финансовые инструменты и цифровые права, в том числе:	X											
акции	X											
облигации	X											
инвестиционные паи	X											
депозитарные расписки	X											
закладные	X											
производные финансовые инструменты	X											
иностраннные финансовые инструменты	X											
цифровые свидетельства	X											
цифровые финансовые активы	X											
утилитарные цифровые права	X											
иные цифровые права	X											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
иное	X											
Денежные средства	X	X		X	X							
...		X		X	X							
Иное	X	X		X	X							
...	X	X		X	X							

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:
«__» _____ Г.».

Приложение 16
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕЙ КЛИРИНГОВУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ОБ ИСПОЛНЕННЫХ
ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ДОПУЩЕННЫХ К КЛИРИНГУ

по состоянию на «___» _____ Г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409716
Месячная

Номер строки	Наименование организатора торговли	Наименование торговой (биржевой) секции организатора торговли	Режим торгов	Количество исполненных договоров за отчетный период, штук	Объем исполненных обязательств по договорам за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
Договоры, заключенные на организованных торгах:					
Итого:					
Внебиржевые договоры:					

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6
	X				
	X				
Итого:					

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:
«__» _____ Г.».

Приложение 17
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

ОТЧЕТ ПО ЗАБЛОКИРОВАННЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409718
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала	Вид счета депо (иного счета), открытого в депозитарии
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Количество заблокированных ценных бумаг, учитываемых депозитарием на счетах депо (иных счетах) клиентов, по состоянию на отчетную дату, штук	Количество заблокированных ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук							Информация о владельце счета (счета депо) код принадлежности к сектору / подсектору экономики)	Код страны владельца счета (счета депо) по ОКСМ	Признак владельца счета депо (иного счета)	Наименование иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора)
	из них:										
	всего	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	депонированные по договорам эскроу	под арестом				
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24

ТIN иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код страны иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора) по ОКСМ	Код страны (контрагента / платежного агента, блокирующего платежи)	Сумма заблокированных выплат по заблокированным ценным бумагам по состоянию на отчетную дату, в единицах валюты	Код валюты суммы заблокированных выплат по заблокированным ценным бумагам	Количество клиентов, на счетах которых учитываются заблокированные ценные бумаги, единиц
25	26	27	28	29	30

Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН, TIN организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Примечание
31	32	33	34

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

_____ (подпись)

_____ (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель:

_____ (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

« ___ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409718

«Отчет по заблокированным ценным бумагам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации, имеющими лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности (далее – отчитывающиеся кредитные организации), и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. В Отчет включаются данные по состоянию на конец последнего операционного дня отчетного месяца (далее – отчетная дата).

1.2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части первой 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.3. Международные финансовые организации, в том числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с межправительственными соглашениями, отражаются в Отчете в качестве прочих нерезидентов.

1.4. Информация по иностранным финансовым инструментам, не

квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично информации по ценным бумагам.

1.5. В Отчете отражается информация о ценных бумагах, учет которых осуществляется вышестоящими иностранными организациями, имеющими право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, распоряжение которыми ограничено в связи с решениями иностранных государств, совершающих недружественные действия (далее – заблокированные ценные бумаги), учитываемых отчитывающейся организацией на счетах депо или иных счетах (в том числе на счетах, не предназначенных для учета прав на ценные бумаги, на счетах, предназначенных для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг), а также информация о заблокированных ценных бумагах, принадлежащих отчитывающейся организации.

1.6. Данные по заблокированным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), типов ценных бумаг, кодов страны владельца счета депо, видов счета депо, вышестоящего депозитария.

1.7. Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается.

1.8. Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица отчитывающаяся кредитная организация должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, определенным Банком России на основании части четвертой статьи 73¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке

Российской Федерации (Банке России)».

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении отчитывающейся кредитной организации, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН.

Глава 2. Составление Отчета

2.1. В графе 2 при отражении в Отчете сведений о наименовании юридических лиц следует использовать краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН в графе 2 отражаются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное наименование лица. При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда;

Для международных компаний в графе 2 указывается наименование эмитента на русском языке.

Полное наименование юридического лица – нерезидента указывается на английском языке или в латинской транслитерации.

2.2. В графах 3 и 25 Отчета указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц (для графы 3);

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number,

TIN) (далее – TIN), или его аналог, или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN (его аналога)).

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графах 3 и 25 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

2.3. В графах 4 и 33 Отчета указывается ОГРН юридического лица – резидента. Информация в графах 4 и 33 Отчета для организаций – нерезидентов, кроме международных компаний, не заполняется.

2.4. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, в графах 3 и 4 указываются ИНН, ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе 3 указывается TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI) управляющей компании – нерезидента.

2.5. Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах 3 и 4 указываются ИНН, ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных

бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов), в графе 3 указывается TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

2.6. В случае если эмитентом ценных бумаг является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), в графах 3 и 4 указываются ИНН и ОГРН международной компании.

2.7. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица – резидента, необходимых для заполнения граф 3, 4, 25, 33 отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

2.8. В графах 5, 26 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо, не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не следует указывать в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо, страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов,

депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 5 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

2.9. В графе 6 Отчета указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов
BON4	Облигации прочих резидентов
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков
BON6	Облигации банков-нерезидентов
BON7	Облигации прочих нерезидентов
DS1	Депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)
SHS5	Акции банков-нерезидентов
SHS6	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
WTS	Варранты
OPN	Опционы эмитента
OTHER	Иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента)

2.10. В графе 7 Отчета указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-

резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у отчитывающейся кредитной организации отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций).

Для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

2.11. В графе 8 Отчета указывается код ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN указанной депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

2.12. В графе 9 Отчета указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов

отражается код CFI указанной депозитарной расписки.

2.13. В графе 10 указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ).

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 10 не заполняется.

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах в графе 20 указывается код валюты «643».

2.14. В графе 11 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала с точностью до двадцати знаков после запятой. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе 11 указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги на отчетную дату. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 11 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги на отчетную дату.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 11 не заполняется.

2.15. В графе 12 Отчета указывается вид счета депо (иного счета), открытого в отчитывающейся кредитной организации, код счета депо (иного счета), открытого отчитывающейся кредитной организации в ином депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, с использованием следующих обозначений:

Вид счета (счета депо)	Расшифровка обозначения вида счета (счета депо)
1	2
NOMINEE	Счета депо номинальных держателей
FAUTNOMINEE	Счета депо иностранных номинальных держателей
OWNER	Счета депо владельцев
TRUSTEE	Счета депо доверительного управляющего

1	2
DEPOSIT	Депозитные счета депо
TRANSIT	Транзитные счета депо
FAUTHOLDER	Счета депо иностранных уполномоченных держателей
NONE	Счета неустановленных лиц
SUBOWNER	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые владельцам
SUBTRUSTEE	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые доверительным управляющим
SUBFAUTHOLDER	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые иностранным уполномоченным держателям
SUBNOMINEE	Субсчета депо номинального держателя к клиринговому счету депо
SUBFAUTNOMINEE	Субсчета депо иностранных номинальных держателей к клиринговому счету депо
INVPS	Счета депо инвестиционного товарищества
ESCROW	Счета депо эскроу-агента
OTHER	Иные счета (счета депо) (в том числе счета, предназначенные для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг)
000	Счета депо (иные счета), открытые отчитывающейся кредитной организации в ином депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги (В случае когда владельцем заблокированных ценных бумаг является отчитывающаяся кредитная организация, указывается код «000»).

2.16. В графе 13 Отчета указывается с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся организации, совокупное количество следующих заблокированных ценных бумаг по состоянию на отчетную дату:

принадлежащих на правах собственности юридическим лицам (включая федеральные органы государственной власти Российской Федерации и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо владельцев, торговых счетах депо, а также субсчетах депо к клиринговому счету, открытых владельцам;

учитываемых на счетах депо номинальных держателей, счетах депо иностранных номинальных держателей;

учитываемых на счетах (счетах депо) клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а также субсчетах депо к клиринговому счету, открытых доверительным управляющим;

переданных в депозит нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо (счетах депо инвестиционного товарищества), открытых отчитывающейся организацией на имя управляющей компании (уполномоченного управляющего товарища);

учитываемых на клиринговых счетах депо, в том числе ценных бумаг, учитываемых на субсчетах депо номинального держателя к клиринговому счету депо, на субсчетах депо иностранного номинального держателя к клиринговому счету депо;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

учитываемых на счетах депо инвестиционного товарищества;

депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента;

отражаемых на иных счетах (счетах депо).

В графе 13 Отчета указывается совокупное количество заблокированных ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации по состоянию на отчетную дату и учтенных на счетах депо (иных счетах), открытых отчитывающейся кредитной организации в ином депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, в случае если в графе 12 Отчета указано значение «000».

2.17. В графе 14 Отчета указывается информация об общем количестве (всего) заблокированных ценных бумаг, учитываемых депозитарием на счетах депо, об общем количестве (всего) заблокированных ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения по

одному или нескольким основаниям, в том числе по основаниям, предусмотренным графами 15-20 Отчета.

В графе 15 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 16 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжения которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены статьями 15 и 16 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте».

В графе 17 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на основании требований статей 76, 84³, 84⁷, 84⁸ Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» либо в соответствии с личным законом эмитента-нерезидента (лица, обязанного по ценной бумаге, – нерезидента) или страны обращения ценной бумаги.

В графе 18 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых введен запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 19 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, депонированных по договору эскроу, в том числе учитываемых на счетах депо эскроу-агента.

В графе 20 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

В случае если в отношении заблокированной ценной бумаги зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения одновременно по нескольким основаниям, указанным в графах 15–20 Отчета, заполнению подлежит каждая графа, соответствующая этим указанным основаниям.

2.18. Графа 21 Отчета заполняется для следующих видов счетов (счетов депо), указанных в графе 12 Отчета: «NOMINEE», «FAUTNOMINEE»,

«OWNER», «TRUSTEE», «FAUTHOLDER», «SUBOWNER», «SUBTRUSTEE», «SUBFAUTHOLDER», «SUBNOMINEE», «SUBFAUTNOMINEE», «ESCROW». Для других видов счетов (счетов депо) следует указывать 3 нуля

В случае, когда владельцами заблокированных ценных бумаг, учитываемых на счете депо владельца для учета общей долевой собственности, являются лица, относящиеся к разным секторам и подсекторам экономики, в графе 21 Отчета следует указывать 3 нуля

В графе 21 Отчета указывается информация о владельцах счетов (счетов депо) в разрезе секторов и подсекторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
S111	Нефинансовые государственные организации
S112	Другие нефинансовые организации
S121	Центральный банк Российской Федерации
S122	Кредитные организации
S124	Инвестиционные фонды
S125	Другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)
S1251	Государственные финансовые корпорации
S128	Страховщики
S129	Негосударственные пенсионные фонды
S131	Федеральные органы государственной власти
1	2
S132	Органы государственной власти субъектов Российской Федерации
S133	Органы местного самоуправления
S134	Внебюджетные фонды
S14	Население и некоммерческие организации, обслуживающие население
S2	Нерезиденты

Коды с кодировкой «S1» относятся только к резидентам.

В целях составления Отчета (при заполнении графы 21) при отнесении владельцев счетов депо (иных счетов) к секторам и подсекторам экономики следует руководствоваться приведенными в настоящем пункте положениями.

Сектор «нефинансовые организации» (коды с кодировкой,

начинающейся с «S11») включает в себя коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. В сектор «нефинансовые организации» следует также включать унитарные предприятия.

В подсектор «нефинансовые государственные организации» включаются нефинансовые организации с кодами «11» – «14», «61» Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

В подсектор «другие нефинансовые организации» включаются нефинансовые организации – резиденты с прочими кодами Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

В сектор «финансовые корпорации» (коды с кодировкой, начинающейся с «S12») включаются Центральный банк Российской Федерации, кредитные организации, инвестиционные фонды, страховщики, негосударственные пенсионные фонды, государственные финансовые корпорации и другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов).

В подсектор «кредитные организации» включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

В подсектор «инвестиционные фонды» включаются акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

В случае если учредителем управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, является страховщик, инвестиционный фонд или негосударственный пенсионный фонд, в отношении указанных ценных бумаг в графе 21 Отчета указывается их принадлежность страховщику (код «S128»), инвестиционному фонду (код «S124») или негосударственному пенсионному фонду (код «S129») соответственно. В случае если учредителями управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, являются иные лица, указывается их принадлежность к другим

финансовым организациям (код «S125»).

В подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензий услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга), услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие финансирование под уступку денежных требований (факторинговые компании), ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

В подсектор «государственные финансовые корпорации» следует включать также государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ».

В подсектор «страховщики» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

В подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

В целях составления Отчета в сектор государственного управления (коды с кодировкой, начинающейся с «S13») включаются:

федеральные органы государственной власти Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации,

казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

В сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» (код с кодировкой «S14») включаются физические лица и индивидуальные предприниматели, общественные и религиозные организации, фонды, имеющие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору «нерезиденты» (код с кодировкой «S2») определяется в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 1 Федерального закона № 173-ФЗ.

В случае аннулирования (отзыва) лицензии на осуществление лицензируемой деятельности у владельца счета депо в графе 21 Отчета указывается сектор экономики, к которому принадлежал владелец счета депо, до даты изменения им в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) кода основного вида экономической деятельности (ОКВЭД2) и его названия или исключения его из ЕГРЮЛ.

В отношении ликвидированных депонентов, счет которых заблокирован в связи с невозможностью списания ценных бумаг на счет неустановленных лиц, открытый реестродержателем или депозитарием, в графе 21 Отчета следует указывать 3 нуля.

В других случаях, не указанных в настоящем пункте, в графе 21 Отчета следует указывать 3 нуля с отражением информации о причине указания

такого значения в графе 32 Отчета.

2.19. В графе 22 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) информация о цифровом коде страны, резидентом которой является владелец счета депо (иного счета).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графе 22 Отчета указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если в качестве владельца счета депо (иного счета) выступает иностранное юридическое лицо, зарегистрированное в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

В случае, когда владельцем заблокированных ценных бумаг является отчитывающаяся организация, в графе 22 Отчета указывается код РФ «643».

2.20. В графе 23 Отчета указывается признак владельца счета депо (иного счета) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Включен в санкционный список
0	Не включен в санкционный список

2.21. В графе 24 Отчета указывается полное наименование иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора), имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, осуществившей блокирование ценных бумаг.

2.22. В графе 27 Отчета указывается цифровой код страны регистрации контрагента (иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги), платежного агента, блокирующего платежи и переводы ценных бумаг, в соответствии с ОКСМ.

2.23. В графе 28 Отчета указывается сумма заблокированных выплат иностранными организациями, имеющими право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, осуществившими блокирование ценных бумаг, платежными агентами по заблокированным ценным бумагам, которые блокированы по состоянию на отчетную дату, в единицах валюты с точностью до двух знаков после запятой.

2.24. В графе 29 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют указывается цифровой код валюты, в которой указана сумма заблокированных выплат иностранными организациями, имеющими право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, осуществившими блокирование ценных бумаг, платежными агентами по заблокированным ценным бумагам, которые блокированы по состоянию на отчетную дату.

2.25. В графе 30 Отчета указывается количество клиентов, на счетах которых учитываются заблокированные ценные бумаги.

2.26. В графе 31 Отчета указывается полное наименование организации (вышестоящего депозитария, регистратора), осуществляющей учет заблокированных ценных бумаг.

2.27. В графе 32 Отчета указывается ИНН организации (вышестоящего депозитария, регистратора), осуществляющей учет заблокированных ценных бумаг, идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации в стране регистрации (TIN), осуществляющей учет заблокированных ценных бумаг, в случае отсутствия TIN указывается регистрационный номер в стране регистрации иностранной организации, осуществляющей учет заблокированных ценных бумаг.

2.28. В графе 34 Отчета указывается информация (при наличии), которая по решению отчитывающейся организации является существенной.».

Приложение 18
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ О МАРЖИНАЛЬНОЙ ТОРГОВЛЕ КЛИЕНТОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, НАХОДЯЩИХСЯ НА БРОКЕРСКОМ ОБСЛУЖИВАНИИ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409725
Месячная (Квартальная) (На нерегулярной основе)

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения о клиентах, имеющих непокрытые позиции

Номер строки	Код группы клиентов	Состояние НПР портфеля клиента	Метод расчета маржи	Когорта по объему портфеля клиента	Количество маржинальных клиентов		Размер НПР1	Размер НПР2	Стоимость портфеля, всего, руб. коп.
					количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Детализация стоимости портфеля, руб. коп											
в том числе метод расчета стоимости портфеля: стоимость портфеля по базовому методу											
Направление позиции (по типу актива): длинная						Направление позиции (по типу актива): короткая					
рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное	рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

в том числе метод расчета стоимости портфеля: стоимость портфеля по внутреннему методу											
направление позиции (по типу актива): длинная						направление позиции (по типу актива): короткая					
рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное	рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное
23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34

Сумма начальной маржи, всего, руб. коп	Детализация суммы начальной маржи, руб. коп										
	в том числе метод расчета стоимости портфеля (по типу актива): сумма начальной маржи по базовому методу					в том числе метод расчета стоимости портфеля (по типу актива): сумма начальной маржи по внутреннему методу					в том числе сумма начальной маржи по рыночному методу
	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное	
35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46

Раздел 2. Сведения о количестве клиентов и их портфелях с отрицательным НПР2

Номер строки	Код группы клиентов	Тип отсечки	Когорта по показателю НПР2	Дата торгового дня отчетного периода	Количество маржинальных клиентов		Размер НПР1	Размер НПР2	Стоимость портфеля: итого, руб. коп	Сумма начальной маржи, итого, руб. коп
					количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 3. Сведения о количестве клиентов и их портфелях с короткой позицией по активам, не являющимся ликвидным имуществом

Номер строки	Код группы клиентов	Состояние НПР портфеля клиента	Дата торгового дня отчетного периода	Количество маржинальных клиентов		Размер НПР1	Размер НПР2	Стоимость портфеля: итого, руб. коп.	Детализация стоимости портфеля в части коротких позиции по активам, не являющимся ликвидным имуществом, руб. коп			Сумма начальной маржи, итого, руб. коп.
				количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук				иностранная валюта	ценные бумаги	иное	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Раздел 4. Расшифровка коротких плановых позиций клиентов

Номер строки	Код группы клиентов	Тип актива	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента
1	2	3	4	5	6
Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги
7	8	9	10	11	12

Номинальная стоимость ценной бумаги	Код валюты, по которой в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция	Код драгоценного металла, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция	Наименование иного актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция	Количество актива, единиц	Сумма коротких позиций, руб. коп
13	14	15	16	17	18

Раздел 5. Объем сделок принудительного закрытия

Номер строки	Код группы клиентов	Когорта по объему сделок принудительного закрытия	Дата торгового дня отчетного периода	Количество маржинальных клиентов		Количество сделок принудительного закрытия, штук
				количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук	
1	2	3	4	5	6	7

Объем сделок принудительного закрытия, руб. коп									
сделки с ценными бумагами		сделки с иностранной валютой		сделки с производными финансовыми инструментами (фьючерсы)		сделки с производными финансовыми инструментами (опционы)		прочие сделки	
принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи
8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

_____ (подпись)

_____ (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель:

_____ (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

« ___ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409725
«Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации,
находящихся на брокерском обслуживании»

Глава 1. Общие положения.

1.1. Отчетность по форме 0409725 «Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности (далее – брокер).

Для заполнения показателей Отчета применяются понятия, определенные в соответствии с пунктами 1–3, 6, 8, 11, 15–17 и 29 Указания Банка России от 26 ноября 2020 года № 5636-У «О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента»¹ (далее – Указание Банка России № 5636-У).

1.2. При расчете всех значений показателей Отчета учитываются только портфели физических (в том числе индивидуальных предпринимателей) или юридических лиц (в том числе в разрезе резидентов и нерезидентов, квалифицированных и неквалифицированных инвесторов), которые удовлетворяют одному из следующих условий:

в составе портфеля клиента есть плановая позиция по активу в размере меньше нуля (далее – отрицательная плановая позиция, короткая позиция) по любому активу клиента;

в состав портфеля клиента входят фьючерсные договора и (или) опционные договора и (или) прочие договора, являющиеся производными финансовыми инструментами.

1.3. Для цели заполнения Отчета активами клиента являются

¹ Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2020 года, регистрационный № 61923.

денежные средства (в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте) и (или) ценные бумаги и (или) драгоценные металлы и (или) фьючерсные договора и (или) опционные договора и (или) прочие договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ), которые в соответствии с договором о брокерском обслуживании находятся в распоряжении брокера или должны поступить в его распоряжение.

Для цели заполнения Отчета портфелем клиента является совокупность активов клиента, обязательств из сделок, совершенных за счет активов клиента в соответствии с заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании, а также задолженность клиента перед брокером, в отношении которой рассчитывается норматив покрытия риска при исполнении поручений клиента, предусмотренный Указанием Банка России № 5636-У (далее – НПП1), и норматив покрытия риска при изменении стоимости портфеля клиента, предусмотренный Указанием Банка России № 5636-У (далее – НПП2), в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 5636-У.

Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица отчитывающаяся кредитная организация должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, определенным Банком России на основании части четвертой статьи 731 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении отчитывающейся кредитной организации, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН.

1.4. Отчет составляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности, (за исключением кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, не определивших ни по одному из показателей деятельности, установленных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»¹ (далее соответственно – показатели деятельности, Положение Банка России № 481-П), в качестве годового диапазона кварталный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, получивших в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг), – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

кредитными организаций – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности, не определивших ни по одному из показателей деятельности в

¹ Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38673, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 июля 2016 года № 4061-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июля 2016 года, регистрационный № 43030), от 20 сентября 2017 года № 4536-У (зарегистрировано Минюстом России 20 октября 2017 года, регистрационный № 48630), от 17 декабря 2018 года № 5013-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2019 года, регистрационный № 53485), от 16 декабря 2020 года № 5666-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2021 года, регистрационный № 62231).

качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, получившими в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По требованию Банка России Отчет составляется по состоянию на указанную в нем дату и представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

1.5. В случае отсутствия данных по всем показателям Отчета заполняется только поле «Признак отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль). При этом разделы 1–5 Отчета не заполняются.

1.6. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых показателей.

1.7. В случае выявления за любой отчетный период в течение последних трех лет фактов представления брокером Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

1.8. Значения показателей отчетности отражаются следующим образом: количественные показатели приводятся в штуках или единицах. Стоимостные показатели приводятся в рублях и копейках с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

показатели, номинированные в иностранной валюте, отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом в соответствии с пунктами 13

и 14 приложения к Указанию Банка России № 5636-У.

даты указываются в формате «гггг.мм.дд.», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

1.9. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

1.10. В целях составления Отчета используется уровень риска, присвоенный портфелю клиента в соответствии с требованиями пункта 29 приложения к Указанию Банка России № 5636-У.

1.11. Признак квалификации клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели, определяется в соответствии с Указанием Банка России от 29 апреля 2015 года № 3629-У «О признании лиц квалифицированными инвесторами и порядке ведения реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами»¹.

1.12. Взаимосвязь между разделами Отчета осуществляется посредством кодов, присвоенных группам клиентов.

1.13. Для целей составления Отчета необходимо использовать таблицу кодов группы клиентов:

Код группы клиентов	Уровень риска	Тип клиента	Резидентский статус	Квалификация инвестора
1	2	3	4	5
1	Начальный	ЮЛ	Резидент	Квалифицированный инвестор
2	Начальный	ЮЛ	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
3	Начальный	ЮЛ	Резидент	Неквалифицированный инвестор

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2015 года, регистрационный № 37415, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 17 сентября 2021 года № 5933-У (зарегистрировано Минюстом России 21 октября 2021 года, регистрационный № 65522).

1	2	3	4	5
4	Начальный	ЮЛ	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
5	Стандартный	ЮЛ	Резидент	Квалифицированный инвестор
6	Стандартный	ЮЛ	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
7	Стандартный	ЮЛ	Резидент	Неквалифицированный инвестор
8	Стандартный	ЮЛ	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
9	Повышенный	ЮЛ	Резидент	Квалифицированный инвестор
10	Повышенный	ЮЛ	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
11	Повышенный	ЮЛ	Резидент	Неквалифицированный инвестор
12	Повышенный	ЮЛ	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
13	Особый	ЮЛ	Резидент	Квалифицированный инвестор
14	Особый	ЮЛ	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
15	Особый	ЮЛ	Резидент	Неквалифицированный инвестор
16	Особый	ЮЛ	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
17	Начальный	ФЛ (ИП)	Резидент	Квалифицированный инвестор
18	Начальный	ФЛ (ИП)	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
19	Начальный	ФЛ (ИП)	Резидент	Неквалифицированный инвестор
20	Начальный	ФЛ (ИП)	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
21	Стандартный	ФЛ (ИП)	Резидент	Квалифицированный инвестор
22	Стандартный	ФЛ (ИП)	Нерезидент	Квалифицированный инвестор

1	2	3	4	5
23	Стандартный	ФЛ (ИП)	Резидент	Неквалифицированный инвестор
24	Стандартный	ФЛ (ИП)	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
25	Повышенный	ФЛ (ИП)	Резидент	Квалифицированный инвестор
26	Повышенный	ФЛ (ИП)	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
27	Повышенный	ФЛ (ИП)	Резидент	Неквалифицированный инвестор
28	Повышенный	ФЛ (ИП)	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор

1.14. В графе 2 разделов 1–5 Отчета указывается код группы клиентов.

1.15. Графа 3 раздела 3 Отчета заполняется так же, как графа 3 раздела 1 Отчета.

1.16. Графа 4 раздела 3 Отчета заполняется так же, как графа 5 раздела 2 Отчета.

1.17. Графы 6 и 7 раздела 2 и графы 5 и 6 разделов 3 и 5 Отчета заполняются так же, как графы 6 и 7 раздела 1 Отчета.

1.18. Графы 8 и 9 раздела 2 и графы 7 и 8 раздела 3 Отчета заполняются так же, как графы 8 и 9 раздела 1 Отчета.

1.19. Графа 10 раздела 2 и графа 9 раздела 3 Отчета заполняются так же, как графа 10 раздела 1 Отчета.

1.20. Графа 11 раздела 2 и графа 13 раздела 3 Отчета заполняются так же, как графа 35 раздела 1 Отчета.

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета.

2.1. В случае отсутствия у отчитывающейся организации на отчетную дату сведений о непокрытых позициях клиентов показатель «Признак нулевого отчета» раздела 1 заполняется значением «1 – Да», остальные разделы отчетной формы не заполняются.

2.2. Значения показателей раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.

В графе 3 раздела 1 указывается значение в зависимости от показателей НПР1 и НПР2 портфеля клиента, в отношении которого приводятся показатели, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Портфели с НПР1 > 0	Данный код указывается в отношении портфелей, значение НПР1 по которым более 0
2	Портфели с НПР1 < 0 и НПР2 > 0	Данный код указывается в отношении портфелей, значение НПР1 по которым менее 0 и при этом значение НПР2 по которым более 0
3	Портфели с НПР2 < 0 и НМ = 0	При этом маржа по портфелю равна 0 – данный код указывается в отношении портфелей, значение НПР2 по которым менее 0 и при этом сумма начальной маржи в отношении такого портфеля не рассчитывается, либо равна 0
4	Портфели с НПР2 < 0 и НМ > 0	При этом маржа по портфелю не равна 0 – данный код указывается в отношении портфелей, значение НПР2 по которым менее 0 и при этом сумма начальной маржи в отношении такого портфеля рассчитана в размере более 0

В графе 4 раздела 1 указывается метод расчета маржи с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Без учета зависимых множеств	Указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана без учета зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 16 приложения к Указанию Банка России № 5636-У

1	2	3
2	С учетом зависимых множеств	Указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана с учетом зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 16 приложения к Указанию Банка России № 5636-У

В графе 5 раздела 1 указывается суммарное значение активов в зависимости от общей стоимости портфеля, указанной в графе 10 раздела 1 с использованием кода, соответствующего стоимости каждого портфеля клиента:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	менее -10 млн. руб.	отрицательное значение
2	от -10 млн. руб. до -1 млн. руб. включительно	отрицательные значения
3	от -1 млн. руб. до -100 тыс. руб. включительно	отрицательные значения
4	от -100 тыс. руб. до -10 тыс. руб. включительно	отрицательные значения
5	от -10 тыс. руб. до 0 руб. включительно	отрицательные значения
6	0 руб.	
7	от 0 руб. до 10 тыс. руб. включительно	
8	от 10 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно	
9	от 100 тыс. руб. до 1 млн. руб. включительно	
10	1 млн. руб. до 10 млн. руб. включительно	
11	10 млн. руб. до 100 млн. руб. включительно	
12	более 100 млн. руб.	

В графах 6 и 7 раздела 1 указывается соответственно общее количество клиентов и общее количество портфелей клиентов, удовлетворяющих одному из условий, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка.

В случае если у клиента есть несколько портфелей, информация по которым подлежит раскрытию в Отчете, в разрезе различных кодов, для целей заполнения графы 6 такой клиент учитывается однократно по коду, который соответствует портфелю такого клиента с наибольшей стоимостью.

В графах 8 и 9 раздела 1 указывается сумма НПР1 и НПР2.

Значение графы 8 раздела 1 должно быть равно разности значений графы 10 раздела 1 и графы 35 раздела 1 по соответствующим кодам графы 3.

Значение графы 9 раздела 1 должно быть равно разности значений графы 10 раздела 1 и графы 35 раздела 1, умноженного на коэффициент 0,5, по соответствующим кодам графы 3.

2.3. В графах 10–34 раздела 1 указывается стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 2 Приложения к Указанию Банка России № 5636-У. Стоимость портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска. Значение графы 10 раздела 1 должно быть равно сумме значений граф 11–34 раздела 1. Информация раскрывается в следующих разрезах:

2.3.1. по типу актива клиента в графах 11–34 раздела 1 отражается стоимость портфеля, сформированная соответствующим типом актива клиента:

рубли;

иностранная валюта;

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

2.3.2. по направлению позиции:

длинная – отражается часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым больше нуля на дату расчета;

короткая – отражается со знаком «минус» часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым меньше нуля на дату расчета.

2.3.3. по методу расчета стоимости портфеля:

стоимость портфеля по базовому методу;

стоимость портфеля по внутреннему методу.

2.4. В графах 35–46 раздела 1 указывается сумма начальной маржи

портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 15 Приложения к Указанию Банка России № 5636-У. Сумма начальной маржи портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска. Значение графы 35 раздела 1 должно быть равно сумме значений граф 36–46 раздела 1.

2.5. Информация раскрывается:

2.5.1. по типу актива клиента отражается начальная маржа, сформированная соответствующим типом актива клиента:

иностранная валюта (в том числе риск по валютным позициям, в случае если указанный риск рассчитывается в рамках показателя QR_i , определяемого в соответствии с пунктом 16 Указания Банка России № 5636-У);

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

2.5.2. по методу расчета начальной маржи:

сумма начальной маржи по базовому методу;

сумма начальной маржи по внутреннему методу;

сумма начальной маржи по рыночному методу.

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета.

3.1. Значения показателей раздела 2 Отчета (далее – раздел 2) отражаются по состоянию на ограничительное время и (или) по состоянию на конец каждого торгового дня отчетного периода в случае наличия портфелей, одновременно удовлетворяющих следующим условиям:

сумма начальной маржи, рассчитанная по портфелю клиента, не равна 0;

сумма НПР2 портфеля клиента была меньше 0 по состоянию на ограничительное время, и (или) по состоянию на конец дня любого торгового

дня отчетного периода;

в отношении портфеля не были соблюдены требования по закрытию позиции клиента в сроки, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 5636-У.

Для цели заполнения Отчета закрытием позиции являются сделки, совершенные брокером в рамках мер по снижению размера минимальной маржи и (или) увеличению стоимости портфеля клиента в соответствии с требованиями пункта 15 Указания Банка России № 5636-У и (или) заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании и (или) внутренним регламентом брокера (далее – закрытие позиции, сделки принудительного закрытия).

3.2. В графе 3 раздела 2 указывается тип отсечки времени торгового дня, по состоянию на которое представляются показатели, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Ограничительное время	Время, до которого снижение значения НПР2 ниже 0 влечет закрытие позиций клиента в течение указанного торгового дня, определенное в соответствии с пунктом 17 Указания Банка России № 5636-У
2	Конец торгового дня	23:59:59 по московскому времени

3.3. В графе 4 раздела 2 указывается значение в зависимости от значения НПР2, указанного в графе 9 раздела 2, с использованием кодов 1–5, указанных в пункте 2.1 для заполнения графы 5 раздела 1.

3.4. В графе 5 раздела 2 указываются даты торговых дней отчетного периода, когда не были соблюдены сроки закрытия портфеля клиента, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 5636-У.

Информация о каждом факте несоблюдения сроков закрытия портфеля

клиента указывается в отдельной строке.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета.

4.1. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) отражается информация в отношении портфелей клиентов, в составе которых по состоянию на конец торгового дня отчетного периода входила отрицательная плановая позиция по активу, не являющемуся ликвидным активом.

Для цели заполнения Отчета ликвидным активом является ценная бумага и (или) иностранная валюта и (или) драгоценный металл, по которым в соответствии с договором о брокерском обслуживании с учетом требований пункта 6 Указания Банка России № 5636-У допускается возникновение непокрытых позиций, и (или) по которым положительная плановая позиция не равна 0.

4.2. В графах 10–12 раздела 3 указывается информация о стоимости портфеля клиента в части коротких позиции по активам, не являющимся ликвидным имуществом. Информация раскрывается по типу актива клиента в следующих разрезах:

- иностранная валюта;
- ценные бумаги;
- иное (в том числе драгоценные металлы).

Глава 5. Составление раздела 4 Отчета.

5.1. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) отражается информация в отношении портфелей клиентов, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- портфель клиента отражен в составе раздела 1;
- в составе портфеля клиента есть отрицательная плановая позиция по любому активу клиента, за исключением ПФИ и средств в рублях.

5.2. Значения показателей раздела 4 отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода в отношении каждого актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция.

5.3. В графе 3 раздела 4 указывается тип актива клиента, в отношении которого отражается информация, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Иностранная валюта
2	Ценные бумаги
3	Драгоценные металлы
99	Иное

5.4. В графах 4–16 раздела 4 указываются сведения об активе, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.

5.4.1. В графе 4 раздела 4 указываются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН в графе 4 отражаются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное наименование для юридических лиц.

При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда;

для клиринговых сертификатов участия – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия (далее – ИСУ) – наименование организации, осуществляющей выдачу ИСУ (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ИСУ.

Для международных компаний в графе 4 раздела 4 указывается наименование эмитента на русском языке.

5.4.2. В графе 5 раздела 4 Отчета указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц (для графы 5);

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN), или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI).

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 5 раздела 4 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

5.4.3. В графе 6 раздела 4 указывается ОГРН юридического лица – резидента.

5.4.4. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, в графах 5 и 6 раздела 4 указываются соответственно ИНН, ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе 5 раздела 4 указывается TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI) управляющей компании – нерезидента.

5.4.5. Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах 5 и 6 раздела 4 указываются соответственно ИНН, ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов), в графе 5 раздела 4 указывается TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

5.4.6. В случае если эмитентом ценных бумаг является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), в графах 5 и 6 раздела 4 указываются соответственно ИНН и ОГРН международной компании.

5.4.7. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица – резидента, необходимых для заполнения граф 5 и 6 раздела 4 отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

5.4.8. В графе 7 раздела 4 указывается в соответствии с Общероссийским

классификатором стран мира (далее – ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо, не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не следует указывать в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо, страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 7 раздела 4 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

5.4.9. В графе 8 раздела 4 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России

1	2
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов
BON4	Облигации прочих резидентов
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков
BON6	Облигации банков-нерезидентов
BON7	Облигации прочих нерезидентов
DS1	Депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов
DS2	Депозитные сертификаты банков-нерезидентов
SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов
SS2	Сберегательные сертификаты банков-нерезидентов
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)
SHS5	Акции банков-нерезидентов
SHS6	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги банков – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
CON	Складские свидетельства
WTS	Варранты
OPN	Опционы эмитента
KON	Коносамент
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	Ипотечные сертификаты участия
OTHER	Иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

5.4.10. В графе 9 раздела 4 указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-

резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у отчитывающейся кредитной организации отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для ИСУ – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

Для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

5.4.11. В графе 10 раздела 4 указывается код ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN указанной депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По неэмиссионным ценным бумагам графа 10 не заполняется.

5.4.12. В графе 11 раздела 4 указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов отражается код CFI указанной депозитарной расписки.

По неэмиссионным ценным бумагам графа 11 не заполняется.

5.4.13. В графе 12 раздела 4 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ).

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 12 раздела 4 не заполняется.

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах в графе 12 раздела 4 указывается код валюты «643».

5.4.14. В графе 13 раздела 4 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе 13 раздела 4 указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги на отчетную дату. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 13 раздела 4 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги на отчетную дату. В случае если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, в графе 13 раздела 4 указывается остаточная сумма обязательства на отчетную дату. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. По ИСУ в графе 13 раздела 4 указывается

размер ипотечного покрытия, обеспеченного ИСУ, в расчете на один ИСУ.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 13 раздела 4 не заполняется.

5.4.15. В графе 14 раздела 4 для иностранной валюты указывается трехзначный код валюты, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

5.4.16. В графе 15 раздела 4 для драгоценных металлов указывается трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

5.4.17. В графе 16 раздела 4 для иных активов указывается наименование иного актива, позволяющее идентифицировать иной актив.

5.5. В графе 17 раздела 4 указывается количество единиц активов, указанных в пункте 5.4 настоящего Порядка, плановая позиция по которым меньше нуля по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. Значения по данной графе отражаются со знаком «минус».

5.6. В графе 18 раздела 4 указывается стоимость портфеля клиента, сформированная за счет активов, указанных в пункте 5.4 настоящего Порядка, плановая позиция по которым меньше нуля по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. Значения по данной графе отражаются со знаком «минус».

Значение графы 18 раздела 4 «Сумма коротких позиций» должно быть равно сумме значений граф 18, 19, 22, 30, 31 и 34 раздела 1 по видам активов клиентов: «Иностранная валюта», «Ценные бумаги» и «Иное».

Глава 6. Составление раздела 5 Отчета.

6.1. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) отражается информация о сделках закрытия позиции клиента за торговый день отчетного периода, в течение которого сделки заключались.

6.2. В графе 3 раздела 5 указывается суммарное значение по сделкам принудительного закрытия в зависимости от общей стоимости заключенных в течение торгового дня сделок принудительного закрытия, указанной в графах 8–17 раздела 5 «Объем сделок принудительного закрытия». Информация раскрывается в отношении каждого портфеля клиента с использованием кодов 6–12, указанных в пункте 2.1 для заполнения графы 5 раздела 1.

6.3. В графе 4 раздела 5 указываются даты торговых дней отчетного периода, когда заключались сделки принудительного закрытия позиции клиента.

6.4. В графе 7 раздела 5 указывается количество сделок принудительного закрытия, заключенных брокером в течение торгового дня, указанного в графе 4 раздела 5.

6.5. В графах 8–17 раздела 5 указываются объемы сделок принудительного закрытия. Информация раскрывается в следующих разрезах:

6.5.1. по виду сделки:

сделки с ценными бумагами;

сделки с иностранной валютой;

сделки с ПФИ (Фьючерсы);

сделки с ПФИ (Опционы);

прочие сделки.

6.5.2. по направлению сделки:

принудительные покупки;

принудительные продажи.

6.6. Значения показателей граф 8–17 раздела 5 определяются с учетом следующих требований:

по видам сделок «Сделки с ценными бумагами», «Сделки с иностранной валютой» и «Прочие сделки» значение показателя определяется исходя из цены соответствующей сделки. В случае если цена выражена в иностранной валюте, показатель определяется в рублевом эквиваленте по официальному

курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» на дату заключения сделки;

значение показателя по сделкам с долговыми ценными бумагами определяется с учетом накопленного купонного дохода;

в значение показателя не включаются комиссии и прочие расходы по сделкам;

по видам сделок «Сделки с ПФИ (Фьючерсы)» и «Сделки с ПФИ (Опционы)» значение показателя определяется исходя из цены сделки, с учетом значений шага цены и стоимости шага цены соответствующего фьючерсного или опционного договора. В случае если стоимость шага цены выражена в иностранной валюте, для определения рублевого эквивалента необходимо использовать рублевое значение шага цены, опубликованного организатором торговли по состоянию на конец торгового дня заключения сделки. В случае отсутствия рублевого значения шага цены для цели определения цены сделки используется официальный курс Банка России на дату заключения сделки.».

Приложение 19
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
ЦЕНТРАЛЬНОГО ДЕПОЗИТАРИЯ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

Код формы по ОКУД² 0409730

Месячная

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального депозитария, используемые
для расчета обязательных нормативов

К =

МЛикв =

МДР =

ВБР =

ЗН1.0 =

Лат =

О =

Кинс =

Ариск0 =

Ар10 =

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Ap2₀ =
 Ap3₀ =
 Ap4₀ =
 Ap5₀ =
 Кф =
 ПК₀ =
 РР₀ =
 ПР₀ =
 ОПР₀ =
 СПР₀ =
 ГВР(ПР) =
 ФР₀ =
 ОФР₀ =
 СФР₀ =
 ГВР(ФР) =
 ВР =
 ГВР(ВР) =
 ТР =
 ОТР =
 ДТР =
 ГВР(ТР) =
 БК =
 КРФсп₀ =
 КРФмп₀ =
 КРФрп₀ =

Раздел 2. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

Раздел 3. Значения обязательных нормативов центрального депозитария

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение, в процентах	Установленное контрольное числовое значение, в процентах	Дата начала контрольного периода	Дата окончания контрольного периода
1	2	3	4	5	6
1	Н1цд				
2	Н12				
3	Н15цд				

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива, в процентах	Дата, за которую норматив нарушен
1	2	3	4

Должностное лицо,

уполномоченное подписывать Отчет _____

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

« ___ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409730
«Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария»

1. Отчетность по форме 0409730 «Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария» (далее – Отчет) составляется ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем, небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария (далее – центральный депозитарий) в соответствии с Указанием Банка России от 28 июня 2023 года № 6472-У «О числовых значениях и методике расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) и норматива текущей ликвидности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, а также о требованиях к деятельности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, при их расчете»¹ (далее – Указание Банка России № 6472-У), Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»² (далее – Инструкция Банка России № 199-И), Инструкцией Банка России от 8 ноября 2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их

¹ Зарегистрировано Минюстом России _____ 2023 года, регистрационный № _____.

² Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

соблюдением»¹ (далее – Инструкция № 207-И), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»² (далее – Положение Банка России № 511-П) и представляется в Банк России не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Даты указываются в формате «дд.мм.гггг.», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

2. В разделе 1 Отчета показатели величины собственных средств (капитала) центрального депозитария (К), минимальной величины средств, необходимой для исполнения обязательств центрального депозитария при прекращении его деятельности или восстановления финансовой устойчивости центрального депозитария (МЛикв), минимальной величины средств, необходимой для покрытия потенциальных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального депозитария вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов (МДР), величины средств, необходимой для покрытия рисков деятельности центрального депозитария как расчетной небанковской кредитной организации (ВБР), величины знаменателя в формуле расчета норматива достаточности собственных средств (капитала), установленного для расчетной небанковской кредитной организации (ЗН1.0), определяются в соответствии с пунктом 4 Указания Банка России № 6742-У. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели величины ликвидных активов (Лат) и величины обязательств (пассивов) (О) рассчитываются в соответствии с пунктами 8–12 Указания Банка России № 6742-У, а также показатель совокупной величины инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс),

¹ Зарегистрирована Минюстом России 10 июня 2022 года, регистрационный № 68834.

² Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

рассчитывается в соответствии с подпунктом 9.1 и 9.2 Инструкции Банка России № 199-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

В состав показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателя Ар10 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. В состав показателей Ар20, Ар30, Ар40 и Ар50 включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Полученный от суммирования активов I группы результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска (ПК0), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального депозитария (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 199-И.

Величина кредитного риска по вложениям в акции и (или) паи акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, а также фондов, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в том числе переданным в доверительное управление, полученная в результате применения сквозного подхода (КРФсп0), мандатного подхода (КРФмп0), резервного подхода (КРФрп0), определяется в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И.

Показатели процентного риска (ПР0), общего процентного риска (ОПР0), специального процентного риска (СПР0), фондового риска (ФР0), общего фондового риска (ОФР0), специального фондового риска (СФР0), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР)), валютного риска (ВР), а также величина рыночного риска (РР0) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

3. Раздел 2 Отчета содержит значения расшифровок отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов центрального депозитария, которые приведены в приложении 1 к Инструкции Банка России № 199-И, и составляется на основе данных, определенных в соответствии с пунктами 4 и 8 Указания Банка России № 6742-У, пунктами 2.5, 2.7 Инструкции Банка России № 207-И, подпунктом 2.1.1 пункта 2.1, пунктом 9.1 Инструкции Банка России № 199-И.

4. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 4, 8 Указания Банка России № 6742-У, а также в соответствии с пунктом 2.7 Инструкции Банка России № 207-И. Значения показателей указываются в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

5. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается информация о контрольных числовых значениях обязательных нормативов, установленных центральному депозитарию Банком России в соответствии с пунктом 14 Указания Банка России № 6742-У. В случае отсутствия установленных контрольных числовых значений обязательных нормативов графа 4 раздела 3 Отчета не заполняется.

6. В графе 5 раздела 3 Отчета указывается дата начала периода, на который установлены центральному депозитарию контрольные числовые значения обязательных нормативов в случае их установления. В случае отсутствия установленных контрольных числовых значений обязательных нормативов графа 5 раздела 3 Отчета не заполняется.

7. В графе 6 раздела 3 Отчета указывается дата окончания периода, на который установлены центральному депозитарию контрольные числовые значения обязательных нормативов в случае их установления. В случае отсутствия установленных контрольных числовых значений обязательных нормативов графа 6 раздела 3 Отчета не заполняется.

8. Центральный депозитарий, нарушивший в течение отчетного месяца обязательные нормативы, заполняет раздел 4 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов. При этом в графе 2 раздела 4 Отчета указывается название норматива, в графе 3 раздела 4 Отчета указывается числовое значение нарушенного норматива в процентах, с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления, и в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов.».

Приложение 20
к Указанию Банка России
от _____ 202_ года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер филиала)

ИНФОРМАЦИЯ О РИСК-СОБЫТИЯХ В ЦЕНТРАЛЬНОМ КОНТРАГЕНТЕ И ЦЕНТРАЛЬНОМ ДЕПОЗИТАРИИ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409731
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения о наступлении риск-события

Номер строки	Идентификационный код риск-события	Дата риск-события	Вид деятельности	Вид риска	Описание риск-события	Количество клиентов, на деятельность которых повлияло СОР ¹	Причины риск-события	Код источника возникновения СОР
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Степень влияния	Оценка значимости СОР	Меры, направленные на устранение последствий риск-события	Размер прямых потерь, тыс. руб. (при наличии)	Статус риск-события	Последствия риск-события	Примечание
10	11	12	14	15	16	

Раздел 2. Сведения о взаимосвязанных риск-событиях.

Номер строки	Идентификационный код риск-события	Идентификационный код взаимосвязанного риск-события
1	2	3

¹ Событие операционного риска (далее – СОР).

Раздел 3. Сведения о мероприятии по устранению, минимизации и передаче риска

Номер строки	Идентификационный код риск-события	Мероприятия по устранению, минимизации и передаче риска	Наименование ответственного структурного подразделения за исполнение мероприятия	Дата начала исполнения мероприятия	Планируемая дата окончания исполнения мероприятия	Дата фактического исполнения мероприятия
1	2	3	4	5	6	7

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Телефон:

«__» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409731

«Информация о риск-событиях в центральном контрагенте и центральном депозитарии»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409731 «Информация о риск-событиях в центральном контрагенте и центральном депозитарии» (далее – Отчет) составляется небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами и небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, в том числе осуществляющей деятельность репозитария (далее – отчитывающиеся кредитные организации), по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (далее – отчетная дата), и представляется в Банк России не позднее десяти рабочих дней месяца, следующего за отчетным месяцем.

1.2. В случае выявления за любой отчетный месяц в течение последних трех лет фактов представления отчитывающейся кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

1.3. Взаимосвязь между разделами Отчета осуществляется посредством присвоения отчитывающейся кредитной организацией уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) риск-событию. Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно. При отражении в Отчете на разные отчетные даты сведений, относящихся к одному и тому же риск-событию, отчитывающейся кредитной организацией должен указываться один и тот же идентификационный код риск-события. Повторное использование идентификационного кода риск-события и изменение значения

идентификационного кода риск-события не допускается.

Уникальный идентификационный код должен быть сквозным для всех форм отчетности, установленных настоящим Указанием, в которых он используется.

1.4. Значения показателей Отчета отражаются с учетом следующего:

1.4.1. Количественные показатели приводятся в единицах.

1.4.2. Стоимостные показатели приводятся в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

1.4.3. В случае если стоимостные показатели номинированы в иностранной валюте, значения указанных показателей по состоянию на отчетную дату отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

1.4.4. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг.», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

1.5. В графах 2 разделов 1, 2 и 3 Отчета указывается идентификационный код, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией риск-событию, информация о котором раскрывается в разделе 1 Отчета.

Глава 2. Составления Отчета

2.1. По показателям раздела 1 Отчета отчитывающиеся кредитные организации отражают информацию о событиях операционного риска, регуляторного риска, кастодиального риска и правового риска (далее при совместном упоминании – риск-события). Кроме того, в Отчет включается

информация о риск-событиях, в отношении которых мероприятия, отраженные в графе 3 раздела 3 Отчета:

не завершены на последний календарный день отчетного месяца включительно;

завершены в отчетном месяце.

2.1.1. В графе 3 раздела 1 Отчета указывается дата выявления отчитывающейся кредитной организацией риск-события.

2.1.2. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается вид деятельности, в отношении которого произошло риск-событие, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ЦД	Деятельность центрального депозитария
ЦК	Деятельность центрального контрагента
РД	Репозитарная деятельность
КО	Деятельность кредитной организации
КД	Клиринговая деятельность (за исключением деятельности центрального контрагента)
ДД	Депозитарная деятельность (за исключением деятельности центрального депозитария)
ИТ	Деятельность по предоставлению информационных технических услуг, в том числе по представлению технологических сервисов
ИД	Деятельность по представлению информации на финансовом рынке, в том числе деятельность национального нумерирующего агентства
ПС	Деятельность платежной системы
РФТ	Деятельность регистратора финансовых транзакций
ОТП	Деятельность оператора товарных поставок

2.1.3. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается вид риска, определенный в соответствии с системой управления рисками отчитывающейся кредитной организации, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Операционный	Операционный риск
Кастодиальный	Кастодиальный риск
Регуляторный	Регуляторный риск
Правовой	Правовой риск

2.1.4. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается информация, содержащая описание риск-события. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.5. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, на деятельность которых повлияло описанное СОР (при наличии). Информация приводится на основании экспертной оценки отчитывающейся организации в случае если реализация СОР повлекла полное прекращение или прерывание оказания услуги клиентам отчитывающейся организации.

2.1.6. В графе 8 раздела 1 Отчета приводится описание причины риск-события. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.7. В случае, если в графе 5 раздела 1 Отчета указано значение вида риска «Операционный» в графе 9 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов источников возникновения СОР:

Код	Расшифровка кода
1	2
ИТ	Отказы и (или) нарушения функционирования программно-технических средств и (или) иного оборудования отчитывающейся кредитной организации и (или) несоответствие их функциональных возможностей и характеристик потребностям отчитывающейся кредитной организации
ПР	Несовершенство или ошибки во внутренних процессах отчитывающейся кредитной организации, несоответствие указанных процессов объему и характеру осуществляемой деятельности
ЛЮ	Действия (бездействие) работников отчитывающейся кредитной организации
ВО	Воздействие внешних причин на деятельность отчитывающейся кредитной организации, включая действия третьих лиц

2.1.8. В графе 10 раздела 1 Отчета указывается степень влияния риск-события, за исключением СОР, на деятельность отчитывающейся кредитной организации в соответствии с внутренней классификацией, предусмотренной во внутренних документах отчитывающейся кредитной организации.

2.1.9. В графе 11 раздела 1 Отчета указывается степень влияния СОР на

деятельность отчитывающейся кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Существенные	Для СОР, влекущих за собой приостановление осуществления критически важных процессов отчитывающейся кредитной организации, включая чрезвычайные ситуации, в том числе при осуществлении деятельности по оказанию клиринговых услуг, или депозитарных услуг (для небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария), или услуг репозитария (для репозитария), или банковских услуг, информационных технических услуг, услуг по представлению информации на финансовом рынке, услуг платежной системы, услуг регистратора финансовых транзакций, услуг оператора товарных поставок (для небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов), а также соответствующих критериям существенности СОР, установленным решением отчитывающейся кредитной организации.
Значимые	Для СОР, не влекущих за собой приостановление осуществления критически важных процессов отчитывающейся кредитной организации, включая чрезвычайные ситуации, но оказывающих негативное влияние на осуществление критически важных процессов, а также оказывающих негативное влияние на осуществление деятельности контрагентов и (или) клиентов отчитывающейся кредитной организации, имеющих по соответствующему виду деятельности действующие по состоянию на отчетную дату договоры на оказание клиринговых услуг, депозитарные договора, договоры об оказании репозитарных услуг, информационных технических услуг, услуг по представлению информации на финансовом рынке, услуг платежной системы, услуг регистратора финансовых транзакций, услуг оператора товарных поставок или договоры банковского счета.
Иные	Для СОР, не указанных отчитывающейся кредитной организацией, как существенные или значимые

2.1.10. В графе 12 раздела 1 Отчета указывается описание предпринятых отчитывающейся кредитной организацией мер, направленных на устранение последствий риск-события, по состоянию на отчетную дату. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.11. В графе 13 раздела 1 Отчета указывается при наличии размер прямых потерь, обусловленных реализацией риск-события, отраженных на счетах по учету расходов, убытков в бухгалтерском учете в соответствии с

Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 810-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода»¹ и приравненных к ним счетах по учету дебиторской задолженности, в тысячах рублей, с двумя знаками после запятой.

2.1.12. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается статус риск-события по состоянию на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Выявлено риск-событие, проводится выявление причин риск-события (проводится расследование)
2	Осуществляется устранение последствий риск-события, реализация мероприятий по устранению, минимизации и передаче риска (в работе)
3	Выполнены мероприятия по устранению, минимизации и передаче риска (закрит)

2.1.13. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается описание последствия реализации риск-события, в том числе информация о начислении штрафов, пеней, получении жалобы клиента, выплате компенсации во внесудебном порядке, выплате по решению суда, снижении (обесценении) стоимости активов, досрочном списании (выбытии, потере, уничтожении) материальных и нематериальных, финансовых активов. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.14. В графе 16 раздела 1 Отчета указывается информация детализирующая СОР, по которому в графе 11 раздела 1 Отчета указано значение кода «Иные», в случае если отчитывающаяся кредитная организация использует более детализированную классификацию иных событий операционного риска с учетом осуществляемых операций и (или) действующих процессов финансовой организации, предусмотренную во внутренних документах отчитывающейся кредитной организации, а также указывается иная информация, являющаяся по мнению отчитывающейся

¹ Зарегистрировано в Минюсте России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71868.

кредитной организации существенной.

2.2. По показателям раздела 2 Отчета отчитывающиеся кредитные организации отражают информацию о взаимосвязи риск-события, информация о котором раскрыта по показателям раздела 1 Отчета, с иными риск-событиями (при наличии). Информация о каждом взаимосвязанном риск-событии отражается отдельной строкой в разделе 2 Отчета.

2.2.1. В графе 3 раздела 2 Отчета указывается идентификационный код, присвоенный риск-событию, являющемуся взаимосвязанным с риск-событием, указанным в графе 2 раздела 2 Отчета.

2.3. По показателям раздела 3 Отчета отчитывающиеся кредитные организации отражают информацию о мероприятиях по устранению, минимизации и передаче риска в отношении риск-событий:

произошедших в отчетном месяце;

по которым по состоянию на отчетную дату не завершены указанные мероприятия;

по которым в отчетном месяце завершены указанные мероприятия.

Информация о каждом проведенном мероприятии по устранению, минимизации и передаче риска в рамках одного риск-события, а также о каждом ответственном структурном подразделении за исполнение мероприятия в рамках одного проведенного мероприятия указывается в отдельных строках раздела 3 Отчета.

2.3.1. В графе 3 раздела 3 Отчета указывается описание предпринятого отчитывающейся кредитной организацией мероприятия, направленного на предотвращение возникновения в будущем аналогичных риск-событий. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.3.2. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается наименование ответственного структурного подразделения отчитывающейся организации, работники которого, ответственны за проведение мероприятия, направленного на предотвращение возникновения в будущем риск-событий,

аналогичных риск-событию, описание которого приведено в графе 6 раздела 1 Отчета.

2.3.3. В графе 5 раздела 3 Отчета указывается дата начала исполнения мероприятия, отраженного в графе 3 раздела 3 Отчета.

2.3.4. В графе 6 раздела 3 Отчета указывается планируемая дата окончания исполнения мероприятия, отраженного в графе 3 раздела 3 Отчета.

2.3.5. В графе 7 раздела 3 Отчета указывается дата фактического исполнения мероприятия, отраженного в графе 3 раздела 3 Отчета.».