

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

«6» декабря 2017 г.

№ 4637-У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**О внесении изменений в Указание Банка России
от 24 ноября 2016 года № 4212-У «О перечне, формах
и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк
Российской Федерации»**

1. На основании статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27,

ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456), статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295; 2017, № 14, ст. 2000; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 25, ст. 3596; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4754) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России

от 27 ноября 2017 года № 30) внести в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 14 декабря 2016 года № 44718, 29 марта 2017 года № 46155, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В абзаце первом пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской группы» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности,».

1.1.2. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)» слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.3. В абзаце первом пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409051 «Список аффилированных лиц» слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности».

1.1.4. В абзаце первом пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409052 «Список аффилированных

лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности,».

1.1.5. Форму отчетности 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.6. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» слова «(наименование ее филиала)» исключить, слова «(ее филиала)» исключить, слово «(Суточная)» исключить.

1.1.7. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.8. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации»:

в абзацах первом и втором пункта 4 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

в абзацах втором и третьем слова «месяца после» заменить словами «после даты»;

в пункте 6 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью,».

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

раздел II дополнить строками следующего содержания:

«	31	S211/1.1		
	32	S211/1.2		»;

раздел IV изложить в следующей редакции:

«Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/0.1		
3	D/1		
4	D/1.1		
5	D/2		
6	D/2.1		
7	D/3		
8	D/3.1		
9	D/5		
10	D/5.1		
11	D/7		
12	D/7.1		
13	D/14		
14	D/15		
15	D/16		
16	D/17		
17	D/18		
18	D/19		
19	D/20		
20	D/21		
21	D/22		
22	D/23		
23	D/24		
24	D/25		
25	D/26		
26	D/27		
27	D/28		
28	D/29		

29	D/30		
30	D/31		
31	D/32		
32	D/33		
33	D/34		
34	D/35		
35	D/36		
36	IL/1		
37	IL/2		
38	IL/3		
39	IL/4		
40	IL/5		
41	IL/6		
42	IL/7		
43	IL/8		
44	IL/9		
45	IL/10		
46	IL/11		
47	IL/12		
48	IA/1		
49	IA/2		
50	IA/3		
51	IA/4		
52	IA/5		
53	IA/6		
54	IA/7		
55	IA/8		
56	IA/9		
57	IA/10		
58	R/1		
59	R/2		
60	R/3		
61	R/4		
62	R/5		
63	R/6		
64	R/7		
65	R/8		
66	R/9		
67	DS/1		
68	DS/2		
69	DS/3		
70	DS/4		

».

1.1.10. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности»;

в абзаце третьем слово «подразделений» заменить словом «подразделений¹»;

дополнить сноской следующего содержания:

«¹ Здесь и далее в настоящем Указании в целях составления отчетности к данным кредитным организациям относятся кредитные организации, имеющие подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 20 триллионов рублей.»;

в таблице пункта 3:

в разделе I:

в графе 3 строки 18 слова «от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года

№ 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 254-П)» заменить словами «от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Положение Банка России № 590-П)»;

в графе 3 строки 19 слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П»;

в разделе II:

в графе 3 строк 29 и 30 слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П»;

дополнить строками следующего содержания:

«	31	S211/1.1	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)	
	32	S211/1.2	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218–21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)	»;

раздел IV изложить в следующей редакции:

« Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей		
1	D/0	Балансовые счета №№ 42309 – 42315 в части обязательств по обратной поставке физическим лицам – резидентам ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
2	D/0.1	Балансовые счета №№ 42309 – 42315 в части обязательств по возврату физическим лицам – резидентам денежных средств по договорам РЕПО и займа
3	D/1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по обратной поставке кредитной организации – резиденту ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
4	D/1.1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по возврату кредитной организации – резиденту денежных средств по договорам РЕПО и займа
5	D/2	Балансовые счета №№ 316, 42609 – 42615, 440 в части обязательств по обратной поставке нерезидентам ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
6	D/2.1	Балансовые счета №№ 316, 42609 – 42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам денежных средств по договорам РЕПО и займа
7	D/3	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по обратной поставке финансовым организациям, кроме Банка России и кредитных организаций, ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
8	D/3.1	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям, кроме Банка России и кредитных организаций, денежных средств по договорам РЕПО и займа
9	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
10	D/5.1	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, денежных средств по договорам РЕПО и займа
11	D/7	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
12	D/7.1	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным

		организациям денежных средств по договорам РЕПО и займа
13	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Российской Федерации
14	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
15	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых ценных бумаг кредитных организаций
16	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых ценных бумаг финансовых организаций, кроме Банка России и кредитных организаций
17	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых ценных бумаг нерезидентов
18	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Банка России
19	D/20	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых ценных бумаг нефинансовых организаций
20	D/21	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг кредитных организаций
21	D/22	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг финансовых организаций, кроме Банка России и кредитных организаций
22	D/23	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нефинансовых организаций
23	D/24	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нерезидентов
24	D/25	Балансовый счет № 40901 в части аккредитивов с физическими лицами – резидентами
25	D/26	Балансовый счет № 40901 в части аккредитивов с нефинансовыми организациями
26	D/27	Балансовый счет № 40901 в части аккредитивов с финансовыми организациями, кроме Банка России и кредитных организаций
27	D/28	Балансовый счет № 40903 в части средств физических лиц – резидентов
28	D/29	Балансовый счет № 40903 в части средств нефинансовых организаций
29	D/30	Балансовый счет № 40903 в части средств финансовых организаций, кроме Банка России и кредитных организаций
30	D/31	Балансовый счет № 40903 в части средств нерезидентов
31	D/32	Балансовый счет №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к

		кредитным организациям
32	D/33	Балансовый счет №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нефинансовым организациям
33	D/34	Балансовый счет №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к финансовым организациям, кроме Банка России и кредитных организаций
34	D/35	Балансовый счет №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к физическим лицам – резидентам
35	D/36	Балансовый счет №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нерезидентам
36	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – нерезидентам
37	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
38	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
39	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям – резидентам
40	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Минфину России
41	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
42	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
43	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
44	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
45	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
46	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
47	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – индивидуальным

		предпринимателям
48	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
49	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
50	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов
51	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
52	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
53	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
54	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
55	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
56	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от индивидуальных предпринимателей
57	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов
58	R/1	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств Российской Федерации («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
59	R/2	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
60	R/3	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств кредитных организаций («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
61	R/4	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки прочих долговых

		обязательств («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
62	R/5	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств нерезидентов («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
63	R/6	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств Банка России («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
64	R/7	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг кредитных организаций («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
65	R/8	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг прочих резидентов («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
66	R/9	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг нерезидентов («+» – положительная переоценка, «-» – отрицательная переоценка)
67	DS/1	Балансовый счет № 521 в части обязательств по выпущенным депозитным сертификатам перед финансовыми организациями – резидентами
68	DS/2	Балансовый счет № 521 в части обязательств по выпущенным депозитным сертификатам перед нефинансовыми организациями – резидентами
69	DS/3	Балансовый счет № 521 в части обязательств по выпущенным депозитным сертификатам перед нерезидентами
70	DS/4	Балансовый счет № 522 в части обязательств по выпущенным сберегательным сертификатам перед нерезидентами

»;

в пункте 4 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью».

1.1.11.

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

в разделе 1:

в графах 13 и 14 строк 1.8, 2.7 и 3.6 символ «X» исключить;

в графе 2 строк 4.1.1, 4.1.2, 4.1.3, 4.2 и 4.2.1 слова «254-П» заменить словами «590-П»;

в графе 2 строк 7, 8, 9, 10 раздела 2 и строк 5 и 6 раздела 3 слова «254-П» заменить словами «590-П».

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

абзац первый пункта 1 изложить в следующей редакции:

«1. В отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)» (далее – Отчет) приводится информация о составе активов (за исключением средств, размещенных в Банке России), их качестве, а также величине расчетного и фактически сформированного 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 ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, и Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 (далее – Положение Банка России № 283-П), а также информация о величине сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября

2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170 (далее – Указание Банка России № 2732-У), по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.»;

в абзаце первом пункта 5, абзацах первом, втором, четвертом – шестом пункта 8, абзацах первом, втором и пятом пункта 9 слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П»;

в абзаце первом пункта 15 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности.»;

в пункте 16 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью.».

1.1.13. Форму отчетности 0409116 «Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409116 «Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией» признать утратившими силу.

1.1.14. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409117 «Данные о крупных ссудах»:

в пункте 1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению 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», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Положение Банка России № 590-П).»;

в абзаце третьем слова «254-П» заменить словами «590-П, а также требования небанковской кредитной организации – центрального контрагента, возникающие в результате осуществления клиринговой деятельности»;

в абзаце первом и двадцать восьмом пункта 17 и пункте 18 слова «254-П» заменить словами «590-П»;

в пункте 20:

в абзаце первом слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности,»;

в абзаце втором слова «, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений» исключить;

абзац третий признать утратившим силу;

в пункте 21 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью,».

1.1.15. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска»:

в пункте 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска» (далее – Отчет) составляется по заемщикам (группе связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальный кредитный риск (норматив Н6), определяемый в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной

Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И) (далее – норматив Н6), и по связанным с банком лицам (группе связанных с банком лиц), в отношении которых возникает максимальный кредитный риск (норматив Н25), определяемый в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 180-И (далее – норматив Н25).»;

в абзаце втором слова «№ 139-И» заменить словами «№ 180-И»;

в абзаце третьем слова «главой 4 Инструкции Банка России № 139-И» заменить словами «главой 5 Инструкции Банка России № 180-И», слова «главой 6¹ Инструкции Банка России № 139-И» заменить словами «главой 8 Инструкции Банка России № 180-И»;

в пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. Информация в Отчете приводится в порядке убывания значений норматива Н6 (Н21) и норматива Н25 на отчетную дату: в разделе 1 – по 30 заемщикам (группе связанных заемщиков), по 30 связанным с банком лицам (группам лиц¹), которые не входят в группу связанных с банком лиц, и группе связанных с банком лиц, в разделе 2 – по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и по 10 связанным с банком лицам (группам лиц) и группе связанных с банком лиц.»;

в абзаце втором слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации.»;

в пункте 8:

в первом предложении слова «главой 4 Инструкции Банка России № 139-И» заменить словами «главой 5 Инструкции Банка России № 180-И», слова «главой 6¹ Инструкции Банка России № 139-И» заменить словами «главой 8 Инструкции Банка России № 180-И»;

во втором предложении слова «№ 139-И» заменить словами «№ 180-И»;

пункт 9 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков (ГСЗ) и группу связанных с банком лиц (ГСЛ), и не применения при расчете Крл по группе связанных с банком лиц пониженных коэффициентов риска в отношении кредитных требований в соответствии с пунктом 8.4 Инструкции Банка России № 180-И информация в графе 10 раздела 1 и графе 9 раздела 2 о размере Нб по ГСЗ может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков (ГСЗ) и группы связанных с банком лиц (ГСЛ) либо применения при расчете Крл по группе связанных с банком лиц пониженных коэффициентов риска в отношении кредитных требований в соответствии с пунктом 8.4 Инструкции Банка России № 180-И заполнению подлежат графы 10, 11 раздела 1 и графы 9, 10 раздела 2.»;

в пункте 10:

в абзаце первом слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности,»;

в абзаце втором слова «и небанковских» заменить словом «небанковских», после слов «банковских операций» дополнить словами «, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов»;

в пункте 11 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью,».

1.1.16. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409119 «Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности,».

1.1.17. В Порядке составления и представления отчетности по

форме 0409120 «Данные о риске концентрации»:

в пункте 2:

в абзаце втором подпункта 2.1.2 слова «3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И)» заменить словами «28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И)»;

в абзаце первом подпункта 2.1.3 слова «главой 4 Инструкции Банка России № 139-И» заменить словами «главой 5 Инструкции Банка России № 180-И»;

в абзаце третьем подпункта 2.1.4 слова «в позициях «А» – «F» заменить словами «в позициях «B» – «F»;

в абзаце первом пункта 4 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности.».

1.1.18. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409120 «Данные о риске концентрации» дополнить формой

отчетности 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»))» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»))» в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

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

в графе 2 строки 1.3.3 раздела 1 слова «приложении 7 к Инструкции Банка России № 139-И» заменить словами «приложении 6 к Инструкции Банка России № 180-И»;

строки 4.3 и 5.3 раздела 2 признать утратившими силу.

1.1.20. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))»:

в пункте 1:

графе 2 строки 1.3.3 раздела 1 таблицы слова «приложении 7 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков»¹ (далее – Инструкция Банка России № 139-И)» заменить словами «приложении 6 к Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков»¹ (далее – Инструкция Банка России № 180-И)»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055.»;

строки 4.3 и 5.3 раздела 2 признать утратившими силу;

сноску 3 исключить;

в абзаце первом пункта 8 слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка

России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

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

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «(Суточная)» исключить;

в графе 2 строк 100.5.1.1, 100.6.1.1, 101.8.1.1, 101.9.1.1, 200.5.1.1, 200.6.1.1 слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П».

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

в таблице пункта 1:

в графе 2 строки 100.5.1.1 слова «26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности»¹ (далее – Положение Банка России № 254-П)» заменить словами «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)»;

в графе 2 строк 100.6.1.1, 101.8.1.1, 101.9.1.1, 200.5.1.1, 200.6.1.1 слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П»;

в сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384»;

в пункте 10:

в абзаце первом слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

абзац шестой признать утратившим силу;

в пункте 11 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России,

осуществляющего надзор за их деятельностью,».

1.1.23. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»:

в абзаце первом пункта 1 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

первое предложение абзаца первого пункта 3 изложить в следующей редакции: «В состав ликвидных активов (строки 1–6 Отчета) включаются активы, отнесенные к I и II категории качества, за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним, определенные 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, и Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443.»;

в пункте 9 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью,».

1.1.24. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной

стоимости потребительских кредитов (займов)»:

в абзаце первом после слова «рублей» дополнить словами «, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов», слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.»;

в абзаце втором слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.».

1.1.25. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409127 «Сведения о риске процентной ставки»:

абзац третий пункта 3 изложить в следующей редакции:

«активы (пассивы) по инструментам с плавающей процентной ставкой отражаются в полном объеме во временных интервалах, соответствующих ближайшему сроку пересмотра процентной ставки по ним, предусмотренным договором (контрактом), с учетом процентов, начисленных на эту дату.»;

в подпункте 4.1 пункта 4:

первое предложение абзаца четвертого изложить в следующей редакции: «Балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и приравненной к ней задолженностью (далее – ссуды) в соответствии с приложением 1 к Положению 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», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, подлежат отражению по строке 1.3 в графах 3–15 Отчета в части чувствительных к изменению процентной ставки ссуд.»;

в абзаце одиннадцатом слова «в том числе временно неиспользуемое в основной деятельности.» исключить, слова «аренду, в

том числе» исключить;

в абзаце втором пункта 9 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности».

1.1.26. Форму отчетности 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.27. Форму отчетности 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам» изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.28. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам»:

пункты 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре процентных ставок по депозитным операциям с физическими лицами и нефинансовыми организациями в разрезе сроков привлечения средств.

2. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) с месячной периодичностью и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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 ее правопреемника.»;

в пункте 4:

абзац первый дополнить предложениями следующего содержания: «Данные формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки средств по месту их привлечения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся. В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 2 проставляется условный код «99999».»;

в абзаце втором слова «графах 2 и 3» заменить словами «графах 3 и 4», слова «графе 3» заменить словами «графе 4»;

в абзаце третьем слова «графах 4 и 5» заменить словами «графах 5 и 6», слова «в графе 5» заменить словами «в графе 6»;

в абзаце четвертом после слова «счетах» дополнить словами «№№ 40502–40503, 40602–40603, 40702–40703, 40807», цифры «7.1» заменить цифрами «8.1»;

в пункте 5:

в абзаце третьем слово «переменной» заменить словом «плавающей», слова «ставки рефинансирования» заменить словами «ключевой ставки»;

абзац седьмой признать утратившим силу;

абзац восьмой дополнить словами «(в соответствии с критериями, установленными статьей 64¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31,

ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456). При этом статус вкладчика определяется на дату заключения договора депозита (вклада)»;

абзац одиннадцатый изложить в следующей редакции:

«структурные (синтетические) депозиты, вклады, сочетающие в себе элементы договора банковского вклада и производного финансового инструмента.»;

абзац первый пункта 6 изложить в следующей редакции:

«6. Процентная ставка и сумма по пролонгированным депозитным договорам, а также по договорам, переоформленным во вклад «до востребования» по истечении срока вклада, в случае если средства со срочного вклада перечисляются на вновь открываемый вклад (счет) «до востребования», учитываются как ставка и сумма вновь привлеченного депозита в месяце, когда осуществлены пролонгация или переоформление. Под пролонгированными депозитными договорами для составления Отчета понимаются срочные депозиты, вклады, пролонгированные на условиях, действующих по данному виду вклада на дату пролонгации. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, на который пролонгируется договор.»;

в пункте 7:

в абзацах первом и втором слова «2 и 4» заменить словами «3 и 5»;

в абзаце восьмом цифры «7.1» заменить цифрами «8.1».

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

раздел 2 дополнить строками следующего содержания:

«КРФсп₁ =

КРФсп₀ =

КРФсп₂ =

КРФмп₁ =

КРФмп₀ =

КРФмп₂ =

КРФрп₁ =

КРФрп₀ =

КРФрп₂ =»;

раздел 3 после строки Н1.3 дополнить строкой следующего содержания:

«

Н1.4			
------	--	--	--

 »;

наименование графы 4 раздела 7 после слова «надбавки» дополнить словами «, покрываемое собственными средствами кредитной организации,».

1.1.30. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной

Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года № 112-И «Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года № 5783, от 14 марта 2005 года № 6394, 26 июня 2007 года № 9704, 10 февраля 2011 года № 19798, 17 декабря 2012 года № 26140, Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 (далее – Положение Банка России № 511-П)», Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319 (далее – Положение Банка России № 510-П), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493, 11 декабря 2014 года № 35134, 28 декабря 2015 года № 40328, 12 июля 2017 года № 47383, 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Инструкция Банка России № 129-И), Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И «Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных

с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871, 29 ноября 2013 года № 30497.»;

в пункте 2:

в абзацах первом и втором слова «№ 139-И» заменить словами «№ 180-И»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Показатели совокупной величины крупных кредитных рисков (Кскр), совокупной величины кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам в отношении участников (акционеров) (Крас), совокупной величины кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам, заключенным с инсайдерами (Крис), совокупной величины инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс), величины кредитного риска по вложениям банка 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 (КРФсп₁, КРФсп₀, КРФсп₂), мандатного подхода (КРФмп₁, КРФмп₀, КРФмп₂), резервного подхода (КРФрп₁, КРФрп₀, КРФрп₂), определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 180-И.»;

в абзаце втором пункта 3 слова «территориальными учреждениями Банка России» заменить словами «структурными подразделениями Банка России, осуществляющими надзор за их деятельностью», слова «№ 139-И» заменить словами «№ 180-И»;

абзац первый пункта 7 изложить в следующей редакции:

«7. Отчет (кроме разделов 6 и 7) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:»;

в пункте 8:

в абзаце первом слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью,»;

в абзаце втором слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации,»;

в абзаце четвертом пункта 9 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности»;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

«10. Раздел 7 Отчета заполняется в следующем порядке.

В графе 3 раздела отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 180-И, установленные на текущий год. При этом в графе 3 строки 2 отражается совокупная величина минимально допустимого числового значения антициклической надбавки, включая средневзвешенные величины национальных антициклических надбавок, установленных во всех государствах (включая антициклическую надбавку Российской Федерации), требования к резидентам которых имеются у кредитной организации, по которым рассчитывается кредитный и рыночный риск, определенная в соответствии с абзацем четвертым

пункта 3.3 Инструкции Банка России № 180-И, с учетом поэтапного внедрения указанной надбавки в Российской Федерации, определенного абзацем десятым пункта 3.3 Инструкции Банка России № 180-И.

В графе 4 раздела отражаются фактические значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации фактически покрываемые источниками базового капитала кредитной организации в отчетном периоде.

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н1.1, Н1.2, Н1.0), рассчитанных кредитной организацией в соответствии с пунктом 11.6 Инструкции Банка России № 180-И.

В графе 3 подраздела «Справочно» раздела 7 Отчета указываются величины национальных антициклических надбавок (в процентах, с тремя знаками после запятой), начиная с Российской Федерации, включая надбавки, имеющих ненулевое значение. Требования к резидентам иностранных юрисдикций, в совокупности составляющие менее 5 процентов требований, отраженных в итоговой строке, могут быть сгруппированы в целях включения в подраздел «Справочно» при условии, что на территории указанных юрисдикций надбавки имеют нулевое значение. При этом требования к резидентам Российской Федерации отражаются отдельно, независимо от их величины. Информация о группировке требований должна быть приведена в пояснительных примечаниях к отчетности.

В графе 4 указываются требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и иностранных государств, а также совокупная величина указанных требований (в тысячах рублей).

Раздел 7 Отчета составляется в целом по кредитной организации (за исключением банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) и представляется в структурные подразделения Банка

России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.».

1.1.31. В графе 2 строк 6.2 и 7.5 раздела 1 формы отчетности 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П».

1.1.32. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»:

в пункте 2:

в абзаце первом слова «3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И)» заменить

словами «28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И)»;

в подпункте 2.5 цифры «3.11» заменить цифрами «3.9», цифры «7.2.10» заменить цифрами «7.2.8»;

абзац первый пункта 5 изложить в следующей редакции:

«5. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением банков с базовой лицензией) и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:»;

в пункте 6 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью».

1.1.33. Форму отчетности 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации» изложить в редакции приложения б к настоящему Указанию.

1.1.34. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации»:

в пункте 1:

в абзаце пятом слова «3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927

(«Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И)» заменить словами «28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В Отчет не включаются обязательства небанковской кредитной организации – центрального контрагента, возникающие в результате осуществления клиринговой деятельности.»;

дополнить пунктом 4¹ следующего содержания:

«4¹. Информация об обязательствах кредитной организации, номинированных в иностранной валюте, включается в графу 5 Отчета в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.»;

в пункте 5 цифру «5» заменить цифрой «6»;

в пункте 6 цифру «6» заменить цифрой «7»;

в абзаце первом пункта 7 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.»;

в пункте 8 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью.».

1.1.35. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам

отдельных категорий юридических лиц и аккредитивах»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Целью введения отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и аккредитивах» (далее – Отчет) является получение Банком России информации, необходимой для осуществления мониторинга за кредитными организациями, в которых размещают средства следующие категории юридических лиц:

юридические лица (за исключением кредитных организаций), подпадающие под действие Федерального закона от 21 июля 2014 года № 213-ФЗ «Об открытии банковских счетов и аккредитивов, о заключении договоров банковского вклада, договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 30, ст. 4214; 2015, № 1, ст. 37; 2016, № 1, ст. 11; 2017, № 31, ст. 4816);

юридические лица, на которые распространяются положения статьи 24¹ Федерального закона от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 48, ст. 4746; 2003, № 50, ст. 4855; 2006, № 52, ст. 5497; 2007, № 31, ст. 4009; № 49, ст. 6079; 2010, № 27, ст. 3436; 2011, № 30, ст. 4568, ст. 4594; № 45, ст. 6321; № 49, ст. 7040; 2012, № 50, ст. 6963; 2013, № 27, ст. 3480; № 52, ст. 6961; 2014, № 19, ст. 2304; № 45, ст. 6147; 2015, № 29, ст. 4342; № 48, ст. 6678; 2016, № 22, ст. 3097; 2017, № 30, ст. 4457; № 31, ст. 4816);

государственные корпорации и государственные компании, созданные на основании федеральных законов;

публично-правовые компании, созданные на основании

федеральных законов или указов Президента Российской Федерации либо путем реорганизации на основании федерального закона, определяющего порядок такой реорганизации;

юридические лица (за исключением кредитных организаций) с государственным участием, а также юридические лица, находящиеся под их прямым или косвенным контролем, в том числе дочерние и зависимые общества;

Федеральное казначейство;

государственные внебюджетные фонды.»;

в пункте 2 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.».

в пункте 3:

в подпункте 3.1. слова «втором и третьем» заменить словами «втором – пятом»;

в подпункте 3.2. слово «четвертом» заменить словом «шестом»;

подпункт 3.3 дополнить словами «и Федеральному казначейству»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Отчет заполняется в следующем порядке.

В графе 2 Отчета указывается сокращенное фирменное наименование (сокращенное наименование) (при отсутствии такового указывается полное фирменное наименование (полное наименование) юридического лица в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации.

В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер юридического лица.

В графе 4 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика юридического лица.

В графе 5 Отчета указывается номер лицевого счета, открытого юридическому лицу.

В графе 6 Отчета указывается код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В графах 7 и 12 Отчета указывается дата открытия (закрытия) счета в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Если на дату составления Отчета счет является действующим, то в графе 12 Отчета проставляется символ «X».

В графах 8 и 11 Отчета приводятся данные о сумме остатка денежных средств на счете на начало (конец) отчетного периода в целых тысячах рублей.

Все входящие остатки (на начало отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России (кросс-курсу), действующему на конец периода, предшествующего отчетному.

Все исходящие остатки (на конец отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России (кросс-курсу), действующему на конец отчетного периода.

В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода. Соответственно, те же самые курсы применяются и при пересчете остатков на начало следующего отчетного периода.

В графах 9 и 10 Отчета указываются операции по зачислению и списанию денежных средств по каждому лицевому счету за отчетный период в целых тысячах рублей. Пересчет в рубли сумм операций,

совершенных в иностранной валюте, осуществляется по каждой операции по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России (кросс-курсу), действующему на дату ее осуществления, а полученные значения суммируются.

Результаты операций по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте, не отражаются.

Графа 13 Отчета предназначена для указания дополнительной информации.

При заполнении раздела 3 в графе 13 Отчета указывается основание для открытия счета с использованием следующих кодов:

1 – постановление Правительства Российской Федерации от 27 января 2012 года № 38 «Об утверждении Правил инвестирования средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 6, ст. 683; 2013, № 36, ст. 4578; 2015, № 1, ст. 286; № 16, ст. 2385; № 33, ст. 4824; 2016, № 20, ст. 2829);

2 – постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2012 года № 1396 «Об утверждении Правил формирования, размещения и расходования резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 53, ст. 7947; 2013, № 13, ст. 1559; № 52, ст. 7213; 2014, № 32, ст. 4500; 2015, № 1, ст. 282; № 44, ст. 6139; 2016, № 20, ст. 2829; 2017, № 8, ст. 1255);

3 – постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1225 «О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 2, ст. 388;

2014, № 23, ст. 2980; № 32, ст. 4500; 2016, № 20, ст. 2829);

4 – постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 года № 1121 «О порядке размещения средств федерального бюджета на банковских депозитах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 1, ст. 161; 2013, № 41, ст. 5200; 2015, № 1, ст. 286; № 16, ст. 2385; 2016, № 20, ст. 2829; 2017, № 28, ст. 4133; № 34, ст. 5281);

50 – иное основание.

При указании кода «50» в графе 13 раздела 3 Отчета также указываются реквизиты нормативного правового акта, являющегося основанием для заключения договора банковского вклада (депозита).»;

абзац третий пункта 5 дополнить словами «и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют)».

1.1.36. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409170 «Сведения о дочерних организациях – нерезидентах» слова «территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за ее деятельностью» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности».

1.1.37. В Порядке 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»:

в абзаце втором пункта 3 слова «территориальное учреждение Банка России (Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России), осуществляющее (осуществляющий) надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее 17-го» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор

и обработку отчетности, не позднее 20-го»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. В графе 9 Отчета приводятся данные о выплаченных акционерам (участникам) кредитной организации – нерезидентам дивидендах, в графе 11 – данные о дивидендах, полученных (начисленных) акционерами (участниками) кредитной организации – нерезидентами, а также о распределении и капитализации прибыли начиная с 1 января 2016 года.».

1.1.38. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» слова «(наименование ее филиала)» исключить, слова «(ее филиала)» исключить.

1.1.39. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте»:

в пункте 1 слова «(включая небанковские кредитные организации (их филиалы)» заменить словами «, в том числе небанковские кредитные организации и их филиалы (за исключением небанковских кредитных организаций (их филиалов), не осуществляющих кассовые операции)»;

таблицу пункта 3 дополнить строками следующего содержания:

«	Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками	101	
	Поступления наличных денег, доставленных организацией самостоятельно	102	»;

в пункте 4:

абзацы тринадцатый – восемьдесят восьмой изложить в следующей редакции:

«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 счетов перевододателям).

Поступления наличных денег от физических лиц в погашение кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и

процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия счетов перевододателям) в целях перевода в другие кредитные организации в погашение 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 погашение кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним.

Символ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), а также от физических лиц (без открытия счетов перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), 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 счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением используемых впоследствии для погашения кредитов, процентов по ним.

Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия счета перевододателям) на открытые в других кредитных организациях счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте.

Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц, открытые в отчитывающейся кредитной организации, с последующим их перечислением в тот же день в соответствии с внутренним регламентом кредитной организации на счета по вкладам физических лиц.

Символ 17. Поступления наличных денег от организаций Федерального агентства связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат).

Символ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусами и адвокатами, учредившими 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 государственными и другими ценными бумагами, предусмотренными законодательством Российской Федерации (за исключением векселей).

Символ 21. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями.

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, а также организующих и проводящих лотереи, тотализаторы (взаимное пари) и иные основанные на риске игры, 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 (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

Символ 31. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением поступлений средств, впоследствии используемых для погашения кредитов, процентов по ним, для перечисления на счета по вкладам физических лиц в соответствии с внутренним регламентом кредитной организации.

Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия счета

перевододателям) на открытые в других кредитных организациях банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте.

Символ 32. Прочие поступления – все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02, 11–17, 19–22, 30, 31. В частности:

возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кредитных организациях по денежным чекам, в оплату за осуществляемые кредитной организацией банковские операции (сделки) (комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов и так далее);

поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел 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. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации.

Поступления наличных денег в кассу головного офиса из филиалов,

внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Поступления наличных денег в кассу филиала из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Поступления наличных денег в кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации – филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС).

Символ 40. Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату заработной платы и выплаты социального характера, включенные в соответствии с методологией, принятой для заполнения форм федерального статистического наблюдения, в фонд заработной платы и выплаты социального характера.

Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел 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, относящиеся в соответствии с методологией, принятой для заполнения форм федерального статистического наблюдения, к расходам, не учитываемым 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, а также организующих и проводящих лотереи, тотализаторы (взаимное пари) и иные основанные на риске игры, 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 в настоящее время отозваны

лицензии на осуществление банковских операций.

Символ 51. Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов, вкладов физических лиц и процентов по ним.

Символ 53. Прочие выдачи – все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40–42, 46, 47, 50, 51, 54–61.

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 со счетов по вкладам физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, если в момент совершения операции известно, что денежные средства были перечислены со счетов по вкладам и (или) зачислены в качестве процентов по вкладам в соответствии с внутренним регламентом кредитной организации.

Символ 56. Выдачи наличных денег по переводам (без открытия счетов переводополучателям).

Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия переводополучателям 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 (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

Символ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусами и адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

Символ 59. Выдачи наличных денег организациям Федерального агентства 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 государственных и других ценных бумаг, предусмотренных законодательством Российской Федерации (за исключением векселей).

Символ 61. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на операции с векселями.

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. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации.

Выдачи наличных денег из кассы головного офиса в филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Выдачи наличных денег из кассы филиала в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Выдачи наличных денег из кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Символ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации.

Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов других кредитных организаций.

Символ 77. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации.

Символ 80. Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

Поступления наличных денег в банкоматы кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов) в оплату товаров, оказанных услуг (выполненных работ), налогов, сборов и страховых платежей, в погашение кредитов и процентов по ним на счета физических лиц, от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты за наличные деньги и прочее.

Символ 81. Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

Выдачи наличных денег из банкоматов кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), включая выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты.

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 87. Поступления наличных денег на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 19 и 32.

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 89. Сумма переходящей торговой выручки.

Сумма торговой выручки отчетного месяца, проведенная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным (сведения заполняются один раз в месяц).

В тех случаях, когда первый день месяца является нерабочим днем, по символу 89 учитывается не вся выручка, оприходованная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, а лишь та ее часть, которая получена за последний день (последние дни) отчетного месяца. В этих случаях сумма выручки, перешедшей с отчетного месяца, определяется по торговым организациям, обслуживаемым инкассаторскими работниками, на основании препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами за последний день (последние

дни), а по остальным торговым организациям – на основании записей торговых организаций в объявлениях на взнос наличными деньгами о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца. При отсутствии записей торговых организаций о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем, в зависимости от количества дней, за которые она поступила.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Символ 96. Досрочно выплаченная заработная плата – сумма наличных денег, выданная в отчетном месяце на заработную плату по срокам, приходящимся на месяц, следующий за отчетным.

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 и учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.

Символ 102. Поступления наличных денег, доставленных организацией самостоятельно и учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.»;

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

«9. В Отчет включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов кредитной организации.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений включают в Отчет данные по головному офису и данные в разрезе территориальных банков и отделений, входящих в их состав.

Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:

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 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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 3-го 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 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

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
20–25 января	Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–25 февраля	Январь текущего года
20–25 марта	Январь и февраль текущего года Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–25 апреля	Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март
20–25 мая	Апрель текущего года
20–25 июня	Апрель и май текущего года
20–25 июля	Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь
20–25 августа	Июль текущего года
20–25 сентября	Июль и август текущего года
20–25 октября	Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь
20–25 ноября	Октябрь текущего года
20–25 декабря	Октябрь и ноябрь текущего года

10. Отчет должен содержать данные о наличном денежном обороте в целом по головному офису, филиалам кредитной организации и, в случае наличия внутренних структурных подразделений, банкоматов, расположенных вне пределов территории места нахождения головного офиса (филиалов) кредитной организации, сводные данные по указанным внутренним структурным подразделениям, банкоматам. Отчет

представляется в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).»;

пункт 11 признать утратившим силу.

1.1.40. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» дополнить формой отчетности 0409203 «Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409203 «Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам» в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

1.1.41. В форме отчетности 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел»:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слова «поступления денежного знака» заменить словами «поступления имеющего признаки подделки денежного знака», слова «выявления денежного знака» заменить словами «выявления имеющего признаки подделки денежного знака»;

наименование графы 2 после слова «(показателя)» дополнить словами «имеющего признаки подделки».

1.1.42. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел»:

в пункте 1:

в первом предложении слова «(далее – денежные знаки)» заменить словами «(далее – имеющие признаки подделки денежные знаки)»;

второе предложение изложить в следующей редакции: «Отчет составляется отдельно на каждый имеющий признаки подделки денежный знак.»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется на бумажном носителе в одном экземпляре и (или) в электронном виде и в течение пяти рабочих дней со дня выявления имеющего признаки подделки денежного знака передается в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, по месту нахождения кредитной организации, филиала, внутреннего структурного подразделения.»;

в первом предложении пункта 3 слова «поступления денежного знака» заменить словами «поступления имеющего признаки подделки денежного знака»;

пункт 7 после слова «номинал» дополнить словами «имеющего признаки подделки».

1.1.43. Раздел II формы отчетности 0409250 «Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)» изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

1.1.44. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409250 «Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)»:

в пункте 2:

в абзацах первом, четвертом и пятом слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.»;

после абзаца шестого дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.»;

в подпункте 2.1 слова «территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности»;

в абзаце первом пункта 3 цифры «26» заменить цифрами «28»;

в пункте 4 слова «территориальными учреждениями Банка России» заменить словами «структурными подразделениями Банка России, осуществляющими сбор и обработку отчетности.»;

в подпунктах 5.2 и 5.3 пункта 5 слова «реестр платежей» в соответствующем падеже заменить словами «реестр по операциям с использованием платежных карт» в соответствующем падеже;

абзац четвертый подпункта 6.11 пункта 6 признать утратившим силу;

в пункте 7:

в абзацах первом и втором подпункта 7.1 цифры «9–14» заменить цифрами «9, 11–15»;

в подпункте 7.2:

в абзаце первом цифры «4–9» заменить цифрами «4–10»;

в подпункте 7.2.1 слова «5 и 7» заменить словами «5, 7 и 10»;

дополнить подпунктом 7.2.7 следующего содержания:

«7.2.7. В графе 10 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, конструкция которых предусматривает полистное вложение наличных денег клиентом и выдачу принятых наличных денег клиенту без обработки в кредитной организации или в ее внутренних структурных подразделениях (функция рециркуляции банкнот) и у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным

периодом, данная функция подключена.»;

в подпункте 7.3:

в абзаце первом цифры «10–12» заменить цифрами «11–13», слова «электронных терминалов, предназначенных для осуществления платежей за товары (работы, услуги)» заменить словами «устройств, предназначенных только для осуществления безналичных операций, включая платежи за товары (работы, услуги),»;

в подпункте 7.3.1 цифры «10» заменить цифрами «11»;

подпункт 7.3.2 изложить в следующей редакции:

«7.3.2. В графе 12 раздела II Отчета указываются сведения о количестве устройств, посредством которых можно совершать только безналичные операции, в том числе перечисленные в абзацах втором и третьем подпункта 7.3 настоящего пункта.»;

в подпункте 7.3.3 цифры «12» заменить цифрами «13»;

в подпункте 7.4:

в абзаце первом слова «13 и 14» заменить словами «14 и 15»;

в подпункте 7.4.1 цифры «13» заменить цифрами «14»;

в подпункте 7.4.2 цифры «14» заменить цифрами «15».

1.1.45. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409251 «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)» слова «(наименование ее филиала)» исключить, слова «(ее филиала)» исключить.

1.1.46. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409251 «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)»:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Головной офис кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) представляет в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом,

консолидированный Отчет, в который включает:

сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, расположенным на территории одного с ним субъекта Российской Федерации;

отчет по каждому филиалу кредитной организации (кроме филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом кредитной организации субъекта Российской Федерации);

отчет по каждому зарубежному филиалу кредитной организации;

отчет по каждому реорганизованному подразделению кредитной организации (головному офису, филиалу) за отчетный период, в течение которого они осуществляли свою деятельность.

В разделе 1 Отчета указываются сведения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в разделах 2, 3 и 4 – сведения за отчетный период.

В Отчете показатели суммы платежей указываются в тысячах рублей без десятичных знаков после запятой, показатели количества счетов, количества платежей – в единицах.»;

в абзаце первом подпункта 6.5 пункта 6 слово «отчитывающейся» исключить.

1.1.47. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409255 «Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. На основании полученной от кредитных организаций отчетности по форме 0409255 «Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт» (далее – Отчет) формируются справочники, которые используются в том числе при формировании отчетности по формам 0409250 «Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования

платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)» (далее – отчетность по форме 0409250), 0409258 «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт» и 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств».);

в абзаце первом пункта 3 слова «территориальное учреждение» заменить словами «структурное подразделение»;

в пункте 6 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности,»;

в пункте 7 слова «территориальные учреждения» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.48. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», банками-нерезидентами» слова «территориальные учреждения Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью,» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.49. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409258 «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт»:

в пункте 2:

в абзаце первом слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.»;

в пункте 4 слова «территориальными учреждениями Банка России» заменить словами «структурными подразделениями Банка России, осуществляющими сбор и обработку отчетности,»;

подпункт 6.9 пункта 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием реквизитов платежных карт в организациях, зарегистрированных за пределами Российской Федерации и осуществляющих продажу товаров (работ и услуг) с использованием сети «Интернет», отражаются в подразделе 2 раздела I.».

1.1.50. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств»:

в пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.»;

в пункте 3:

в абзаце первом слова «территориальными учреждениями Банка России» заменить словами «структурными подразделениями Банка России,

осуществляющими сбор и обработку отчетности,»;

абзац второй признать утратившим силу;

сноску 1 исключить.

1.1.51. Раздел 1 формы отчетности 0409260 «Информация о банкоматах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг» изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

1.1.52. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409260 «Информация о банкоматах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг»:

в пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности:»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.»;

в абзаце восемнадцатом пункта 4 слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

в абзаце тринадцатом пункта 5 слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

1.1.53. В форме отчетности 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации»:

строки

« 1	2	3	4	5	6	7	8		9	11	12	13	14	15
	До востребования:													X
	Срочные:													X
	ИТОГО													

»;

изложить в следующей редакции:

« 1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	До востребования:											X	X	X
	Срочные:											X	X	X
	ИТОГО													

»;

слово «Руководитель» заменить словами «Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет»;

слова «Главный бухгалтер (Ф.И.О.)» исключить.

1.1.54. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации»:

в пункте 2:

в абзаце первом слова «(за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса кредитной организации» заменить словами «в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

абзац второй признать утратившим силу;

в абзаце третьем пункта 4 слово «пять» заменить словом «десять»;

в пункте 24:

в таблице подпункта 24.1:

строки

« Графы 3, 8	20309 ¹ + 30411 – 30413 + 405 + 40601 + 40602 + 40603 + 40606 + 407 + 40819 + 40821 + 40822 + 40903 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201 + 43101 + 43201 + 43301 + 43401 + 43501 +
--------------	--

	43601 + 43701 + 43801 + 43901
Графы 4, 9	20309 ² + 40802 + 40810 + 40817 + 40823 + 40824 + 40825 + 40905 + 40909 + 42108 + 42301 + 42309

»

изложить в следующей редакции:

« Графы 3, 8	30411–30413 + 40501 + 40502 + 40503 + 40504 + 40506 + 40601 + 40602 + 40603 + 40606 + 40701 + 40702 + 40703 + 40705 + 40706 + 40821 + 40822 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201
Графы 4, 9	40704 + 40802 + 40810 + 40817 + 40823 + 40825 + 40903 + 40905 + 40909 + 42108 + 42301

»;

строки

« Графа 13	52101 + 52102 + 52103 + 52104
Графа 14	52201 + 52202 + 52203 + 52204

»

изложить в следующей редакции:

« Графа 13	X
Графа 14	X

»;

в таблице подпункта 24.2:

строки

« Графы 3, 8	40901 ¹ + 41402 + 41403 + 41404 + 41405 + 41406 + 41407 + 41502 + 41503 + 41504 + 41505 + 41506 + 41507 + 41602 + 41603 + 41604 + 41605 + 41606 + 41607 + 41702 + 41703 + 41704 + 41705 + 41706 + 41707 + 41802 + 41803 + 41804 + 41805 + 41806 + 41807 + 41902 + 41903 + 41904 + 41905 + 41906 + 41907 + 42002 + 42003 + 42004 + 42005 + 42006 + 42007 + 42102 + 42103 + 42104 + 42105 + 42106 + 42107 + 42202 + 42203 + 42204 + 42205 + 42206 + 42207 + 43102 + 43103 + 43104 + 43105 + 43106 + 43107 + 43202 + 43203 + 43204 + 43205 + 43206 + 43207 + 43302 + 43303 + 43304 + 43305 + 43306 + 43307 + 43402 + 43403 + 43404 + 43405 + 43406 + 43407 + 43502 + 43503 + 43504 + 43505 + 43506 + 43507 + 43602 + 43603 + 43604 + 43605 + 43606 + 43607 + 43702 + 43703 + 43704 + 43705 + 43706 + 43707 + 43802 + 43803 + 43804 + 43805 + 43806 + 43807 + 43902 + 43903 + 43904 + 43905 + 43906 + 43907 + 47418 + 47426 ¹ + 47601 + 47606
Графы 4, 9	40811 + 40901 ² + 42109 + 42110 + 42111 + 42112 + 42113 + 42114 + 42302 + 42303 + 42304 + 42305 +

	42306 + 42307 + 42310 + 42311 + 42312 + 42313 + 42314 + 42315 + 47411 ² + 47426 ² + 47603 + 47608 + 47610 + 47611
--	---

»

изложить в следующей редакции:

« Графы 3, 8	40901 ¹ + 41402 + 41403 + 41404 + 41405 + 41406 + 41407 + 41502 + 41503 + 41504 + 41505 + 41506 + 41507 + 41602 + 41603 + 41604 + 41605 + 41606 + 41607 + 41702 + 41703 + 41704 + 41705 + 41706 + 41707 + 41802 + 41803 + 41804 + 41805 + 41806 + 41807 + 41902 + 41903 + 41904 + 41905 + 41906 + 41907 + 42002 + 42003 + 42004 + 42005 + 42006 + 42007 + 42102 + 42103 + 42104 + 42105 + 42106 + 42107 + 42202 + 42203 + 42204 + 42205 + 42206 + 42207 + 47418 + 47426 ¹ + 47601 + 47606
Графы 4, 9	40811 + 40819 + 40901 ² + 42109 + 42110 + 42111 + 42112 + 42113 + 42114 + 42302 + 42303 + 42304 + 42305 + 42306 + 42307 + 47411 ² + 47426 ² + 47603 + 47608 + 47610 + 47611

»;

строки

« Графа 13	52105 + 52106
Графа 14	52205 + 52206

»

изложить в следующей редакции:

« Графа 13	X
Графа 14	X

»;

подпункт 24.5 изложить в следующей редакции:

«24.5. Строка «ИТОГО» формируется следующим образом:

Графа 13	52101 + 52102 + 52103 + 52104 + 52105 + 52106 + 52403 + 52405 ¹
Графа 14	52201 + 52202 + 52203 + 52204 + 52205 + 52206 + 52404 + 52405 ²
Графа 15	Только рубли: 20202 + 20208 + 20209
Графа 30	10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 20321 + 30126 + 30226 + 30410 + 30607 + 32015 + 32115 + 32211 + 32311 + 32403 + 32505 + 44115 + 44215 + 44315 + 44415 + 44515 + 44615 + 44715 + 44815 + 44915 + 45015 + 45115 + 45215 + 45315 + 45415 + 45515 + 45615 + 45715 + 45818 +

	45918 + 46008 + 46108 + 46208 + 46308 + 46408 + 46508 + 46608 + 46708 + 46808 + 46908 + 47008 + 47108 + 47208 + 47308 + 47425 + 47702 + 47804 + 47902 + 50219 + 50319 + 50507 – 50605 – 50705 – 50709 ⁴ + 50719 – 50905 + 50908 + 51210 + 51310 + 51410 + 51510 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 52407 + 52501 – 52503 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60118 – 60201 – 60202 ⁶ + 60206 + 60324 + 60405 + 61301 + 61304 – 61401 – 61403 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 + 70605 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70610 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 + 70705 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 70710 – 70711 + 70713 – 70714 + 70715 – 70716 + 70801 – 70802	».
--	--	----

1.1.55. В форме отчетности 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах»:

раздел 2 изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию;

слово «Руководитель» заменить словами «Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет»;

слова «Главный бухгалтер (Ф.И.О.)» исключить.

1.1.56. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах»:

в абзаце третьем пункта 1 слова «территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью,» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

в пункте 2:

в подпункте 2.1:

в абзаце третьем слова «следует иметь в виду, что» исключить, после слов «ст. 4293» дополнить словами «, ст. 4264; 2017, № 1, ст. 12, ст. 29; № 31, ст. 4775; № 45, ст. 6586»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«видом экономической деятельности юридического лица является вид экономической деятельности, указанный в разделе «Административная часть Статрегистра» пользовательской информационной системы на основе Статистического регистра Федеральной службы государственной статистики (далее – Статрегистр), или основной вид деятельности, указанный в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). Видом деятельности индивидуального предпринимателя является вид экономической деятельности, указанный в разделе «Индивидуальные предприниматели» Статрегистра или основной вид деятельности, указанный в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП). Доступ к Статрегистру осуществляется по адресу: webstatreg.gmcgks.ru/webstatreg/ или с главной страницы сайта Главного межрегионального центра Федеральной службы государственной статистики (www.gmcgks.ru). Имя пользователя: `regstat`; пароль: `rstgmc`. Актуализацию информации о виде экономической деятельности заемщика необходимо производить по мере внесения соответствующих изменений в Статрегистр или ЕГРЮЛ (ЕГРИП).»;

подпункт 2.5 изложить в следующей редакции:

«2.5. В графах 6, 7 раздела указываются срочная задолженность, просроченная задолженность по кредитам, перенесенная с балансовых счетов, указанных в подпункте 2.7 настоящего пункта, а также причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по указанной задолженности. При этом указанные причисления не подлежат отражению в графах 4 и 5 раздела.»;

абзац первый подпункта 2.6 после слов «ст. 4198» дополнить словами «; 2017, № 31, ст. 4756», дополнить предложением следующего содержания: «При определении принадлежности юридических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей к субъектам малого и среднего предпринимательства следует руководствоваться данными

единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, доступными на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».);

в абзаце первом подпункта 3.2 пункта 3 слова «4 и 5» заменить цифрами «4–8», после слова «средств» дополнить словами «в рублях или рублевом эквиваленте».

1.1.57. Форму отчетности 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию.

1.1.58. Форму отчетности 0409316 «Сведения о жилищных кредитах» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о жилищных кредитах» изложить в редакции приложения 12 к настоящему Указанию.

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

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет представляется кредитными организациями за месяц в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.»;

в пункте 10 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью.».

1.1.60. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных

платежей» слова «(наименование ее филиала)» исключить, слова «(ее филиала)» исключить.

1.1.61. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей» (далее – Отчет) кредитные организации (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, представляют в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, в случае если они в любой операционный день не удовлетворяют требования кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам и (или) не исполняют обязанность по уплате обязательных платежей, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующей за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 15 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января – не позднее 18 января года, следующего за отчетным.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента представляются головным офисом кредитной организации в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности.

Кредитные организации представляют Отчет на внутридекадные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный им срок.»;

в пункте 2 слова «в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации» исключить;

в абзаце шестом пункта 3 слова «из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации (корреспондентских субсчетах ее филиалов)» исключить;

в пункте 4 слова «из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации» исключить;

в абзаце втором пункта 9 слова «в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств на корреспондентских счетах» исключить;

в пункте 10 слова «в связи с отсутствием (недостаточностью) на этом счете денежных средств» исключить.

1.1.62. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации»:

в абзаце первом пункта 2 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка

России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

в абзаце первом пункта 12 слова «территориальным учреждением Банка России или Департаментом надзора за системно значимыми кредитными организациями» заменить словами «структурным подразделением Банка России, осуществляющим надзор за деятельностью кредитной организации,».

1.1.63. Раздел 3 формы отчетности 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» изложить в редакции приложения 13 к настоящему Указанию.

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

в пункте 1.1:

в абзаце первом слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности»;

в абзаце третьем слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

в абзаце четырнадцатом подпункта 1.6.2 пункта 1.6 слово «резидентства» заменить словами «резидентной принадлежности»;

в пункте 1.7 цифры «(495) 628-45-86,» исключить, слова «mov1@cbr.ru,» исключить;

пункт 3.2 дополнить абзацами следующего содержания:

«Во второй части кода нерезидента для международных организаций, в том числе являющихся банками, следует указывать код сектора нерезидента «500».

Для целей Отчета к международным организациям относятся организации, перечисленные в справочнике международных организаций, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в

рамках программного обеспечения.»;

в абзаце втором пункта 3.5 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего сбор и обработку отчетности.»;

в абзаце двадцать первом пункта 3.6 слово «резидентства» заменить словами «резидентной принадлежности»;

в абзаце четырнадцатом пункта 3.7 слово «вексели» заменить словом «векселя»;

в абзаце седьмом пункта 4.8 слова «текущая (справедливая)» заменить словом «справедливая»;

пункт 4.9 изложить в следующей редакции:

«4.9. Долговые ценные бумаги. В Отчет включаются обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход (например, купонные облигации (в частности, еврооблигации), облигации с нулевым купоном, бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи), векселя (в том числе еврокоммерческие векселя), депозитные сертификаты, банковские акцепты, коммерческие ценные бумаги). Долговые ценные бумаги имеют срок погашения, кроме упомянутых бессрочных облигаций.

Не включаются обязательства с истекшим сроком обращения: непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения отражаются по строкам для учета прочих краткосрочных обязательств, а просроченные – по строкам для учета просроченной задолженности.

Что касается долговых ценных бумаг, участвующих в операциях, которые осуществляются на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, сторона, привлекающая денежные средства в обмен на бумаги, продолжает включать по строкам для активов долговые ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и переданные нерезидентам и резидентам по таким операциям, а сторона, предоставляющая денежные средства в обмен на бумаги, не включает по строкам для активов

выпущенные нерезидентами долговые ценные бумаги, полученные по таким операциям от нерезидентов и резидентов.

В целях составления Отчета:

еврооблигации и другие долговые ценные бумаги, эмитированные находящимися за пределами территории Российской Федерации организациями, созданными резидентами, а также банками-нерезидентами в целях кредитования указанных резидентов, отражаются по строкам для учета иностранных активов как выпущенные нерезидентами;

по строкам для учета иностранных обязательств включаются только долговые ценные бумаги, выпущенные отчитываемым банком и находящиеся в собственности нерезидентов;

по строкам для учета иностранных активов включаются долговые ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и находящиеся в собственности отчитываемого банка (признаваемые отчитываемым банком).

По графам 1 и 5 раздела 1 ценные бумаги оцениваются следующим образом:

ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, – по справедливой стоимости;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по справедливой стоимости в случае возможности ее надежного определения;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по справедливой стоимости в случае возможности ее надежного определения и отсутствия признаков их обесценения;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости и наличия признаков их обесценения.

По графам 1 и 5 раздела 2 ценные бумаги оцениваются следующим образом:

по справедливой стоимости – в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

по расчетной текущей стоимости – в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости.

В целях составления Отчета справедливой стоимостью признается цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Изменения, возникающие в результате переоценки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, отражаются в графе 3 разделов 1 и 2.

В целях составления Отчета под расчетной текущей стоимостью понимается стоимость долговой ценной бумаги, определенная при первоначальном признании, уменьшенная на сумму выплат основной суммы долга по ней, скорректированная (увеличенная или уменьшенная) на сумму начисленной амортизации разницы между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения и уменьшенная на сумму частичного списания в связи с обесценением или безнадежной задолженностью. Расчетная текущая стоимость (без учета суммы частичного списания) определяется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1+r)^{t_i/365}},$$

где:

n – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

C_i – размер одного платежа;

t_i – количество дней начиная с отчетной даты и до даты погашения;

r – внутренняя норма доходности в долях.

В целях составления Отчета под внутренней нормой доходности понимается ставка дисконтирования, необходимая для того, чтобы расчетная текущая стоимость всех будущих денежных потоков по ценной бумаге была равна ее первоначальной стоимости.

При этом выплата купонов эмитентом должна отражаться по графе 2 разделов 1 и 2 (как снижение стоимости ценной бумаги), а не по графе 6 (как доход или расход отчитывающегося банка).

В случае если в отчетном периоде нерезидент предъявил к погашению отчитываемому банку выпущенные им долговые ценные бумаги, первоначально проданные резиденту, в графе 4 необходимо отразить рост обязательств перед нерезидентом, а в графе 2 – снижение обязательств перед нерезидентом по цене погашения на дату погашения. При размещении ценной бумаги в периоды, предшествующие отчетному, при отсутствии дополнительной информации у отчитываемого банка о переходе прав собственности на ценную бумагу делается допущение, что нерезидент приобрел данный финансовый инструмент в отчетном периоде.

В случае если нерезидент покупает у отчитываемого банка эмитированные им долговые ценные бумаги, а погашение осуществляется в пользу резидента, при заполнении Отчета в периоде погашения бумаги в графе 4 необходимо отразить снижение обязательств перед нерезидентом по цене погашения на дату погашения. Графа 2 в этом случае не заполняется.»;

в абзаце первом пункта 4.10 слово «вексели» заменить словом «векселя»;

абзац второй пункта 4.11 изложить в следующей редакции:

«Купонные облигации, выпущенные нерезидентами, отражаются в графе 2 раздела 1 в случае операции с нерезидентом или в графе 4 раздела 1 в случае операций с резидентами по стоимости приобретения, включая оплату части купона предыдущему владельцу и признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг.

Премии, оплаченные при приобретении купонных облигаций, уменьшают доходы по таким ценным бумагам, поэтому для целей Отчета начисленный за отчетный период купонный доход следует отражать в графах 2 и 6 раздела 1 за вычетом пропорциональной части премии, приходящейся на отчетный период. Приобретение и продажа нерезидентами купонных облигаций, выпущенных отчитывающимся банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитывающимся банком купонных облигаций, выпущенных нерезидентами. Это, в частности, означает, что продажа нерезидентам купонных облигаций, выпущенных отчитывающимся банком, оценивается не по номиналу, а исходя из размера фактически полученных от их продажи (размещения) денежных средств, а накопленная задолженность по ним отражается с учетом процентного (купонного) дохода, начисленного на стоимость размещения. Операция по выбытию купонных облигаций, выпущенных нерезидентами, оценивается по стоимости реализации, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с реализацией ценных бумаг.»;

в пункте 4.12:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Инструменты участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов оцениваются по справедливой стоимости. Операции по приобретению (реализации) инструментов участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов отражаются в сумме фактически уплаченных средств (по стоимости реализации).»;

абзац четвертый после слова «стоимость» дополнить словами «на отчетную дату»;

в абзаце девятом слова «текущей (справедливой)» заменить словом «справедливой»;

в абзаце тринадцатом слова «не котируются на биржевом рынке» заменить словами «не имеют рыночных котировок»;

в пункте 5.4:

в абзаце первом цифры «4–11» заменить цифрами «4–13», слова «12 и 13» заменить словами «14 и 15»;

в абзаце втором цифру «7» заменить цифрой «8»;

в абзаце третьем слова «8 и 11» заменить словами «9 и 13»;

в абзаце пятом слова «7 и 11» заменить словами «8 и 13»;

в абзаце шестом слова «7, 8 и 11» заменить словами «8, 9 и 13»;

в абзаце восьмом слова «9 и 10» заменить словами «7, 10, 11 и 12»;

в абзаце десятом цифру «9» заменить цифрами «10»;

абзацы одиннадцатый – четырнадцатый изложить в следующей редакции:

«В графах 6 и 11 подраздела 3.1 отражаются изменения в стоимости контрактов (кроме изменений в результате операций и прочих изменений, подлежащих отражению в графах 7 и 12), включая изменения рыночных цен и валютных курсов, а также снижение до нуля остаточной стоимости опционов, имеющих на конец отчетного периода нулевую стоимость либо истекающих в отчетном периоде с нулевой стоимостью.

В графах 7 и 12 подраздела 3.1 отражается со знаком «минус» переход неисполненных обязательств по опционным контрактам в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах. Графы 7 и 12 подраздела 3.1 заполняются для иностранных обязательств и активов исключительно отчитывающегося банка. При этом:

сумма, отражаемая в графе 7 подраздела 3.1, должна быть учтена со знаком «плюс» по показателю П14.4 в графе 4 раздела 2;

сумма, отражаемая в графе 12 подраздела 3.1, должна быть учтена со знаком «плюс» по показателю А15.4 в графе 4 раздела 1.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«На протяжении всего срока действия опционного контракта покупатель (держатель) опциона будет иметь требования по отношению к продавцу опциона, а продавец опциона – обязательства по отношению к

покупателю (держателю) опциона. При этом опцион «Put» имеет стоимость и исполняется, если рыночная цена базисного актива меньше цены исполнения. Если рыночная цена больше или равна цене исполнения, то опцион имеет нулевую стоимость и, как правило, не исполняется. Опцион «Call» будет иметь стоимость и исполняться, если рыночная цена базового актива больше цены исполнения. Если же рыночная цена меньше или равна цене исполнения, то опцион имеет нулевую стоимость и истекает без исполнения.

В графах 14 и 15 подраздела 3.1 для опционов и фьючерсов, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи, отражаются только операции. Отдельно отражаются полученная от нерезидентов вариационная маржа (включая маржинальные платежи нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк) и выплаченная нерезидентам вариационная маржа (включая маржинальные платежи в пользу нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк). На организованном биржевом рынке вариационная маржа определяется ежедневно путем фиксирования цены контракта и рыночной стоимости. Ее цель – покрыть реальные обязательства, возникшие по заключенным контрактам (опционам и фьючерсам).»;

пункт 5.5 изложить в следующей редакции:

«5.5. В графах 5–9 подраздела 3.2 отражаются сведения о всех внебиржевых контрактах с производными финансовыми инструментами, такими как процентные свопы и форварды, соглашения о будущих процентных ставках, кросс-валютные свопы, валютные форварды и прочие контракты форвардного типа, а также сведения о биржевых форвардных контрактах. В графах 10–14 отражаются сведения о прочих срочных сделках, указанных в подпункте 1.6.12 пункта 1 настоящего Порядка.

Позиции на начало отчетного периода (графы 5 и 10 подраздела 3.2) и конец отчетного периода (графы 9 и 14 подраздела 3.2) должны быть

разбиты на чистые требования к нерезидентам, включая требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, и на чистые обязательства перед нерезидентами, включая обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк. Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

Стоимость остатков (позиций) определяется на основе рыночной стоимости контрактов или на основе их приближенного значения, полученного по общепринятой модели оценки стоимости.

Позиция для форвардного контракта рассчитывается как умноженная на объем по контракту чистая приведенная стоимость разницы между текущей (форвардной) ценой базисного актива и ценой, согласованной по контракту. Стоимость свопового контракта равна сумме продисконтированных доходов (убытков) по всем форвардам, включенным в контракт с датой исполнения позже даты составления позиции по свопу. Как правило, контракт форвардного типа в момент заключения имеет нулевую стоимость, так как стороны обмениваются рисками с одинаковой рыночной стоимостью. При изменении цен на лежащий в основе контракта базисный актив меняется и рыночная стоимость контракта. При этом стоимость позиции по контрактам форвардного типа по мере изменения цен на базисный актив может меняться с требований к нерезиденту на обязательства перед нерезидентом и наоборот. Если происходит такой переход позиций и платежи по урегулированию расчетов отсутствуют, в данном подразделе отражаются снижение рыночной стоимости соответствующей позиции (например, требования) на конец отчетного периода до нуля и возникновение в отчетном периоде новой позиции (обязательства). Указанные изменения отражаются в графах 7 и 12 соответственно как изменения в результате переоценки, а не как операции.

При определении чистых требований (обязательств) на начало

(конец) отчетного периода следует использовать следующую таблицу:

	Чистые требования	Чистые обязательства
1	2	3
Покупка Фа		
$K_{кпо} < K_r$	$N_{фа} \times (K_r - K_{кпо})$	–
$K_{кпо} > K_r$	–	$N_{фа} \times (K_{кпо} - K_r)$
Продажа Фа		
$K_{кпр} > K_r$	$N_{фа} \times (K_{кпр} - K_r)$	–
$K_{кпр} < K_r$	–	$N_{фа} \times (K_r - K_{кпр})$

При этом:

Фа – финансовый актив, стоимость единицы которого зафиксирована в контракте и выражена в единицах другого обмениваемого в рамках данного контракта актива;

$N_{фа}$ – номинальная сумма или количество финансового актива;

$K_{кпо}$ – курс покупки Фа по контракту;

$K_{кпр}$ – курс продажи Фа по контракту;

K_r – рыночная котировка.

Позиции для процентных свопов и соглашений о будущих процентных ставках могут рассчитываться как чистая приведенная стоимость разницы между всеми ожидаемыми процентными платежами и всеми поступлениями денежных средств, полученными на протяжении действия контракта. Ожидаемый валютный курс и (или) другие ожидаемые цены также следует учитывать при расчете позиций для мультивалютных свопов и других видов свопов.

В графах 6 и 11 подраздела 3.2 отражаются платежи по расчетам на чистой основе. Для форвардов и прочих срочных сделок в графах 6 и 11 подраздела 3.2 соответственно отражаются со знаком «минус» чистые платежи при исполнении контракта. Для соглашений о будущих процентных ставках отражаются процентные платежи и поступления денежных средств. Рост обязательств (требований) отражается со знаком «плюс», а снижение обязательств (требований) – со знаком «минус». Для валютных и мультивалютных свопов следует разделять операции с производным финансовым инструментом и операции с лежащими в основе

этих свопов валютами. При исполнении контракта отражается только разница в стоимости обмениваемых валют. При отражении процентных свопов следует учитывать следующее: если на начало и конец отчетного периода у резидента по своповому контракту имелись чистые требования, то поступления в пользу резидента отражаются как снижение требований к нерезиденту (со знаком «минус»), а платежи в пользу контрагента-нерезидента – как рост требований к нерезиденту (со знаком «плюс»). Если же на начало и конец отчетного периода у резидента имелись чистые обязательства по своповому контракту, то поступления в пользу резидента отражаются как рост обязательств перед нерезидентом (со знаком «плюс»), а платежи в пользу контрагента-нерезидента – как снижение обязательств перед нерезидентом (со знаком «минус»). Изменения в стоимости контрактов в результате изменения цен и изменений валютного курса отражаются в графах 7 и 12 подраздела 3.2 и включают любые прибыли и убытки, возникающие как при расчетах без поставки, так и при расчетах с поставкой базисного актива.

В графе 7 подраздела 3.2 изменения в стоимости производных финансовых инструментов отражаются как переоценка. Изменения в стоимости производных финансовых инструментов до нуля или от нуля также классифицируются как переоценка. В данной графе отражается и переоценка, обусловленная изменениями валютного курса, в том числе в валюте деноминации инструмента. Изменения требований (обязательств) по прочим срочным сделкам в результате изменения рыночной (биржевой) цены на базисный актив, а также в результате изменения валютного курса отражаются в графе 12 подраздела 3.2.

В графах 8 и 13 подраздела 3.2 отражается со знаком «минус» переход иностранных активов и обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах. Графы 8 и 13 подраздела 3.2 заполняются для иностранных активов и обязательств исключительно отчитывающегося

банка. При этом:

для иностранных активов отчитывающегося банка, отражаемых по строкам «Требования» подраздела 3.2, соответствующие суммы просроченной задолженности должны быть учтены со знаком «плюс» по показателю А15.4 в графе 4 раздела 1;

для иностранных обязательств отчитывающегося банка, отражаемых по строкам «Обязательства» подраздела 3.2, соответствующие суммы просроченной задолженности должны быть учтены со знаком «плюс» по показателю П14.4 в графе 4 раздела 2.

Ниже приводится справочная таблица, содержащая типовые примеры формирования в разделе 3 чистых требований и чистых обязательств по производным финансовым инструментам.

номер строки	Исходные данные		Отражение в разделе 3 Отчета											Комментарий
	наличие позиции на начало периода	платеж за период	наличие позиции на конец периода	чистые требования					чистые обязательства					
				остаток на начало отчетного периода	изменения в результате операций ¹	переоценка (гр. 9 – гр. 5 – гр. 6 – гр. 8)	прочие изменения	остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменения в результате операций ¹	переоценка (гр. 14 – гр. 10 – гр. 11 – гр. 13)	прочие изменения	остаток на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Отсутствие позиций по чистым требованиям/чистым обязательствам на начало и конец периода														
1.1	0	PIN	0	0	-PIN	+PIN	-	0	-	-	-	-	-	Один платеж
1.2	0	POUT	0	-	-	-	-	-	0	-POUT	+POUT	-	0	
2. Возникновение позиции по чистым требованиям														
2.1	0	POUT	A	0	+POUT	A – POUT	-	A	-	-	-	-	-	Премия за опцион
2.2	0	PIN	A	0	-PIN	A + PIN	-	A	-	-	-	-	-	График платежей
2.3	0	POUT	A	0	0	+A	-	A	0	-POUT	+POUT	-	0	
2.4	0	0	A	0	0	+A	-	A	-	-	-	-	-	Переоценка
3. Наличие позиции по чистым требованиям на начало и конец периода														
3.1	A1	PIN	A2	A1	-PIN	A2 – A1 + PIN	-	A2	-	-	-	-	-	График платежей

¹ Для кода PIN знак «минус» означает снижение чистых требований при исполнении контрактов (поступлениях по графику), знак «плюс» – рост чистых обязательств. Для кода POUT знак «минус» означает снижение чистых обязательств при исполнении контрактов (платежах по графику), знак «плюс» – рост чистых требований.

3.2	A1	POUT	A2	A1	+POUT	A2 – A1 – POUT	–	A2	–	–	–	–	–	
3.3	A1	0	A2	A1	0	A2 – A1	–	A2	–	–	–	–	–	Переоценка
4. Переход из позиции по чистым требованиям в позицию по чистым обязательствам														
4.1	A	PIN	P	A	–PIN	–A + PIN	–	0	0	0	+P	–	P	График платежей
4.2	A	POUT	P	A	0	–A	–	0	0	–POUT	P + POUT	–	P	
4.3	A	0	P	A	0	–A	–	0	0	0	+P	–	P	Переоценка
5. Закрытие позиции по чистым требованиям														
5.1	A	PIN	0	A	–PIN	–A + PIN	–	0	–	–	–	–	–	Один платеж
5.2	A	POUT	0	A	0	–A	–	0	0	–POUT	+POUT	–	0	
5.3	A	0	0	A	0	–A	–	0	–	–	–	–	–	Переоценка
6. Возникновение позиции по чистым обязательствам														
6.1	0	PIN	P	–	–	–	–	–	0	+PIN	P – PIN	–	P	Премия за опцион
6.2	0	POUT	P	–	–	–	–	–	0	–POUT	P + POUT	–	P	График платежей
6.3	0	PIN	P	0	–PIN	+PIN	–	0	0	0	+P	–	P	
6.4	0	0	P	–	–	–	–	–	0	0	+P	–	P	Переоценка
7. Наличие позиции по чистым обязательствам на начало и конец периода														
7.1	P1	POUT	P2	–	–	–	–	–	P1	–POUT	P2 – P1 + POUT	–	P2	График платежей
7.2	P1	PIN	P2	–	–	–	–	–	P1	+PIN	P2 – P1 – PIN	–	P2	
7.3	P1	0	P2	–	–	–	–	–	P1	0	P2 – P1	–	P2	Переоценка
8. Переход из позиции по чистым обязательствам в позицию по чистым требованиям														
8.1	P	POUT	A	0	0	+A	–	A	P	–POUT	–P + POUT	–	0	График платежей
8.2	P	PIN	A	0	–PIN	A + PIN	–	A	P	0	–P	–	0	
8.3	P	0	A	0	0	+A	–	A	P	0	–P	–	0	Переоценка
9. Закрытие позиции по чистым обязательствам														
9.1	P	POUT	0	–	–	–	–	–	P	–POUT	–P + POUT	–	0	Один платеж
9.2	P	PIN	0	0	–PIN	+PIN	–	0	P	0	–P	–	0	
9.3	P	0	0	–	–	–	–	–	P	0	–P	–	0	Переоценка

При этом:

A, A1, A2 – позиции по чистым требованиям;

P, P1, P2 – позиции по чистым обязательствам;

PIN – чистые поступления резиденту от нерезидента;

POUT – чистые платежи резидента нерезиденту.».

1.1.65. 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»:

в пункте 2.1 слова «территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

пункт 2.2 признать утратившим силу;

пункты 3.6 и 3.7 изложить в следующей редакции:

«3.6. В графе 5 разделов 1 и 2 указывается код вида операции из Перечня операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 1 к Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749 (далее – Инструкция Банка России № 181-И), присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида операции, установленным Инструкцией Банка России № 181-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России № 181-И не предусмотрено, в графе 5 указывается код «99999».

В случае если при поступлении иностранной валюты за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в пользу

резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, если требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в поступившем расчетном документе по операции код вида операции не указан либо указанный в поступившем расчетном документе код вида операции отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в уполномоченный банк документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции, уполномоченный банк указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И – в случае наличия у уполномоченного банка документов и информации, связанных с проведением операции;

код «00012» – в иных случаях.

3.7. В графе 6 раздела 1 указывается один код из перечня видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, приведенного в пункте 4.1 настоящего Порядка.

Для расчетов, осуществленных в рамках указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка договоров уступки прав требования или перевода долга, в графе 6 раздела 1 указывается один из следующих кодов:

УР_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров;

УР_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к

резиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УР_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УР_Цб – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам купли-продажи ценных бумаг;

УР_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами УР_Тв, УР_Ус, УР_Кр, УР_Цб;

УН_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров;

УН_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УН_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УН_Цб – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам купли-продажи ценных бумаг;

УН_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами УН_Тв, УН_Ус, УН_Кр, УН_Цб;

УР_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед резидентами;

УН_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед нерезидентами.

Для операций с кодами УР_Кр, УН_Кр (с кодами УР_Дг, УН_Дг в случае перевода долга по кредитному договору (договору займа) в графе 13 раздела 1 указывается номер и дата кредитного договора (договора займа).

В случае если расчетный (платежный) документ оформлен сразу на

несколько видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, следует либо разделить платеж по видам работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера на основании договора (или оценки клиента) либо, в исключительных случаях, отнести всю сумму платежа на один из видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Если платеж является комплексным – за товары и услуги, следует на основании договора (или оценки клиента) распределить сумму между товарами и услугами. Если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, такая операция отражается в разделе 2 Отчета.

В графе 6 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:

СТР – покупка (продажа) товаров при осуществлении строительных работ, в том числе товаров для проведения ремонта зданий, помещений и сооружений;

ИНВ – покупка (продажа) товаров при осуществлении инвестиционной деятельности (приобретение учредителем (участником) товаров в качестве пополнения уставного капитала);

ППР – покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей переработки: покупка резидентом у нерезидента за границей товара, сырья с целью их последующей переработки, а также продажа резидентом нерезиденту за границей товаров, сырья после переработки; продажа на территории Российской Федерации резидентом нерезиденту товара, сырья с целью их последующей переработки, а также покупка на территории Российской Федерации резидентом у нерезидента товаров, сырья после переработки;

ППП – покупка товаров, сырья с целью их последующей перепродажи, а также продажа товаров, сырья, ранее купленных с целью

перепродажи: покупка клиентом-резидентом товаров, сырья у нерезидента за границей, а также последующая продажа данным клиентом-резидентом этих товаров, сырья другому нерезиденту за границей (при этом товар, сырье не должны подвергаться обработке или переработке);

РМТ – покупка (продажа) товаров при осуществлении ремонтных работ;

БНК – покупка (продажа) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования, отражаемых по коду РМТ), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки;

ПРБ – покупка (продажа) продукции рыбного промысла;

МВС – покупка (продажа) морских, речных, воздушных судов;

СДП – продажа товаров (кроме операций с кодами СТР, ИНВ, ППР, ППП, РМТ, БНК, ПРБ, МВС) для содержания представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, а также покупка товаров для содержания представительств российских компаний, расположенных за рубежом;

ПРЧ – прочие.»;

в пункте 3.14:

абзац второй после слов «(перевода долга).» дополнить предложением следующего содержания: «Для операций с кодами УР_Кр, УН_Кр (с кодами УР_Дг, УН_Дг в случае перевода долга по кредитному договору (договору займа) указывается номер кредитного договора (договора займа), а также в формате «ДД.ММ.ГГГГ» указывается наиболее поздняя по сроку одна из следующих дат: дата подписания кредитного договора (договора займа) или дата вступления его в силу либо, в случае отсутствия этих дат, дата его составления.»;

в абзаце седьмом после слов «сумма платежа» дополнить словами «, подлежащего отражению в Отчете, равна или»;

абзац четвертый пункта 4.40 после слова «перевозки» дополнить словами «, грузовые перевозки», после цифр «731» дополнить цифрами «, 732»;

в абзаце втором пункта 4.52 цифры «3.15» заменить цифрами «3.16».

1.1.66. 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»:

в пункте 1.1 слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

в пункте 1.3 слова «территориальному учреждению Банка России» заменить словами «структурному подразделению Банка России, осуществляющему сбор и обработку отчетности,».

1.1.67. Форму отчетности 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами» изложить в редакции приложения 14 к настоящему Указанию.

1.1.68. В пункте 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409406 «Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам» слова «территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка» заменить словами «структурные подразделения

Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

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

в пункте 2.1:

в абзацах первом и третьем слова «территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности»;

абзац четвертый признать утратившим силу;

таблицу пункта 2.2 изложить в следующей редакции:

№	Номер строки	Наименование территории	Код по ОКАТО	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	БИК	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7	
1	1	Москва	45	2241	КИВИ Банк (АО)	044525416	CONTACT
2	2	Москва	45	3304-К	НКО АО «ЛИДЕР»	044552501	Международные денежные переводы ЛИДЕР
3	3	Москва	45	2726-С	ООО «НКО «ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК»	044525299	Вестерн Юнион
4	4	Москва	45	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044585550	ЮНИСТРИМ
5	5	Новосибирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045017786	Золотая корона
6	6	Москва	45	1470	ПАО АКБ «Связь-Банк»	044525848	BLIZKO

в абзаце втором пункта 3.3 слова «сводные данные (с учетом своих филиалов)» заменить словами «данные в разрезе своих филиалов»;

в абзаце первом пункта 3.8 слова «в главе 5» заменить словами «в главе 4»;

в пункте 3.12 слова «отчитывающимся филиалом» заменить словами «филиалом отчитывающегося».

1.1.70. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам»:

в пункте 2.1 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности,»;

в пункте 2.2:

в абзаце первом слова «территориальному учреждению Банка России» заменить словами «структурному подразделению Банка России, осуществляющему сбор и обработку отчетности»;

в абзаце втором слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

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

пункт 12 изложить в следующей редакции:

«12. Отчет составляется в целом по кредитной организации (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 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.»;

в пункте 13 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью,».

1.1.72. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»:

пункт 1.3 изложить в следующей редакции:

«1.3. Уполномоченный банк, не имеющий филиалов, представляет Отчет в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и

обработку отчетности, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет уполномоченного банка, не имеющего филиалов, включает в себя отчет по уполномоченному банку в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений уполномоченного банка, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации.

Уполномоченный банк, имеющий филиалы (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), представляет Отчет в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет уполномоченного банка, имеющего филиалы, включает в себя:

консолидированный отчет в целом по уполномоченному банку;

отчет по головному офису уполномоченного банка. Отчет по головному офису уполномоченного банка включает в себя отчет по головному офису уполномоченного банка в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений головного офиса уполномоченного банка, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям головного офиса уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации;

отчеты филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом уполномоченного банка субъекта Российской Федерации. Отчет филиала, расположенного на территории одного с головным офисом уполномоченного банка субъекта Российской Федерации, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия

внутренних структурных подразделений филиала, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Филиалы, расположенные отдельно от головного офиса уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет филиала, расположенного отдельно от головного офиса уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Уполномоченный банк (его филиал), не имеющий внутренних структурных подразделений, расположенных отдельно от уполномоченного банка (его филиала) на территории другого субъекта Российской Федерации, либо имеющий указанные внутренние структурные подразделения, которые в отчетном периоде не проводили операции с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте и имеют только нулевые остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте, не представляет отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям.

Уполномоченный банк – крупная кредитная организация с широкой сетью подразделений представляет Отчет непосредственно в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет об операциях реорганизованного уполномоченного банка

(его филиала) за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка (его филиала).

В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее дня завершения указанных изменений.»;

абзац первый пункта 2.3 изложить в следующей редакции:

«2.3. Пункт III заполняется при составлении отдельных сводных отчетов по внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка (его филиала), соответственно расположенным отдельно от уполномоченного банка (его филиала) на территории другого субъекта Российской Федерации, в разрезе субъектов Российской Федерации.».

1.1.73. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации» слово «Квартальная» заменить словами «На нерегулярной основе».

1.1.74. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации»:

в абзаце первом пункта 2 слова «имеющими по состоянию на отчетную дату действующие» заменить словом «заклучившими»;

абзац второй пункта 3 изложить в следующей редакции:

«Отчет представляется в структурное подразделение Банка России,

осуществляющее сбор и обработку отчетности, в течение 5 рабочих дней после дня заключения договора, на основании которого было поручено проведение идентификации.».

1.1.75. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию.

1.1.76. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409608 «Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации»:

абзац первый пункта 5 изложить в следующей редакции:

«5. Уполномоченный банк представляет Отчет в электронном виде в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, ежеквартально не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам. Филиалы уполномоченных банков не представляют Отчет в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.»;

в пункте 6 цифры «(495) 771-42-99» заменить цифрами «(495) 771-44-75», слова «knn@cbr.ru» заменить словами «itm@cbr.ru».

1.1.77. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях»:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется кредитными организациями согласно Инструкции Банка России от 28 декабря 2016 года № 178-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 17 марта 2017 года № 46007

(далее – Инструкция Банка России № 178-И). Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П).»;

в пункте 4 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации»;

в пункте 8 слова «№ 124-И» заменить словами «№ 178-И»;

в пункте 9:

в абзацах первом и седьмом слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности»;

в абзаце третьем слова «(за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений)» исключить;

абзац четвертый признать утратившим силу;

в абзаце первом пункта 11 слова «территориального учреждения Банка России» заменить словами «структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью».

1.1.78. Строку 9 раздела 1 формы отчетности 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации» изложить в следующей редакции:

«	9. Порядок управления значимыми для кредитной организации банковскими рисками и капиталом, в том числе: 9.1. кредитным риском; 9.2. операционным риском; 9.3. рыночным риском; 9.4. процентным риском;			
---	--	--	--	--

<p>9.5. риском ликвидности; 9.6. риском концентрации; 9.7. кредитным риском контрагента; 9.8. иными значимыми для кредитной организации рисками (указать виды рисков и соответствующие документы); 9.9. формализованными процедурами оценки потенциального воздействия на финансовое состояние банка ряда заданных изменений в факторах риска, которые соответствуют исключительным, но вероятным событиям (стресс-тест)</p>			
--	--	--	--

».

1.1.79. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации»:

в пункте 2:

подпункт 2.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«В строке 9 указываются документы, определяющие порядок управления банковскими рисками, определенными кредитной организацией в качестве значимых рисков в соответствии с Указанием Банка России от 15 апреля 2015 года № 3624-У «О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 мая 2015 года № 37388, 28 декабря 2015 года № 40325.»;

в подпункте 2.4:

в абзаце четвертом слова «территориальные учреждения Банка России, в которые каждая из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы, представляет отчетность в соответствии с Указанием Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2012 года № 25382 («Вестник Банка России» от 19 сентября 2012 года № 55) (далее – Указание Банка России № 2851-У)» заменить словами

«структурные подразделения Банка России по месту нахождения каждой из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы»;

в абзаце пятом слова «территориальные учреждения Банка России, в которые каждая из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы, представляет отчетность в соответствии с Указанием Банка России № 2851-У» заменить словами «структурные подразделения Банка России по месту нахождения каждой из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если банком с базовой лицензией принято решение о возложении функций руководителя службы внутреннего контроля на руководителя службы управления рисками, информация об осуществлении руководителем службы управления рисками функций руководителя службы внутреннего контроля отражается в комментарии к разделу 1.»;

в абзаце первом пункта 7 слова «территориальные учреждения» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности».

1.1.80. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» слова «(наименование его филиала)» исключить.

1.1.81. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов»:

в пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется уполномоченным банком на основе данных аналитического бухгалтерского учета валютных операций в случае, если на все транзитные валютные счета клиентов головного офиса или филиала

уполномоченного банка в течение отчетного операционного дня зачислена общая сумма средств в иностранной валюте (за исключением клиринговых валют), равная в эквиваленте 1 миллиону долларов США или превышающая в эквиваленте 1 миллион долларов США.»;

абзац третий признать утратившим силу;

пункты 3 и 4 изложить в следующей редакции:

«3. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, в виде электронного сообщения ежедневно не позднее 18 часов 00 минут по местному времени рабочего дня, следующего за отчетным.

Отчет уполномоченного банка включает в себя отдельные Отчеты по подразделениям уполномоченного банка (головной офис, филиалы), указанным в пункте 2 настоящего Порядка.

По иным подразделениям уполномоченного банка Отчет не составляется и не представляется.

4. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки (графы) Отчета не заполняются.

Отчеты за периоды, предшествующие отчетному, содержащие уточненные данные, повторно уполномоченными банками не составляются и не представляются.»;

пункт 6 признать утратившим силу.

1.1.82. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках» слова «(наименование его филиала)» исключить, слова «(его филиала)» исключить.

1.1.83. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Отчет составляется на основании данных по операциям, формируемых уполномоченными банками (филиалами уполномоченных банков) в электронном виде в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749 (далее – Инструкция Банка России № 181-И), данных аналитического бухгалтерского учета, иных имеющихся в распоряжении уполномоченных банков (филиалов уполномоченных банков) документов и информации.»;

пункты 2 и 3 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности.

Отчет уполномоченного банка включает Отчет по головному офису и отдельные Отчеты по каждому филиалу уполномоченного банка, в том числе по зарубежным филиалам уполномоченного банка.

Составление и представление Отчета головным офисом уполномоченного банка в сводном виде за его филиалы, расположенные на территории одного с ним субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

3. Представление уполномоченным банком уточненных данных месячного Отчета за периоды, предшествующие отчетному, связанное с получением установленных Инструкцией Банка России № 181-И документов (информации), являющихся (являющейся) основанием для исправления показателей ранее представленной отчетности, осуществляется посредством повторного представления месячного Отчета,

содержащего исправленные значения показателей, за отчетный период, к которому относятся уточненные данные. Повторное представление месячного Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется одновременно с месячным Отчетом за отчетный период, в котором уполномоченным банком были получены указанные документы (была получена информация), и ограничивается периодом последних 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному.

Представление месячного Отчета, содержащего указанные уточненные данные, не сопровождается пояснениями уполномоченного банка.

Месячный Отчет уполномоченного банка, содержащий исправленные значения показателей, включает в себя только те Отчеты подразделений уполномоченного банка (головного офиса, филиалов), в которые были внесены уточнения.

Декадный Отчет, содержащий значения показателей, исправленные в связи с получением уполномоченным банком установленных Инструкцией Банка России № 181-И документов (информации) позднее установленной даты представления декадного Отчета, повторно не представляется.

Месячный Отчет об операциях реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка.

В случае закрытия филиала уполномоченного банка или перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка месячный Отчет указанного филиала за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется головным офисом уполномоченного банка в составе

месячного Отчета за отчетный период, в котором были завершены указанные изменения.»;

в абзаце первом пункта 5 слова «приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И» заменить словами «приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И»;

в пункте 6:

в подпункте 6.1 слова «валютных операций» заменить словами «операций, перечень которых приведен в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И»;

подпункт 6.1.1 изложить в следующей редакции:

«6.1.1. В графе 1 раздела 1 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И, проведенных в отчетном периоде по расчетным счетам резидентов, с учетом следующих особенностей.

Если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент составления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента либо от финансового агента (фактора) – резидента, резидентом в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И представлены документы, связанные с проведением операций, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, соответствующий представленным документам.

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента либо от финансового агента (фактора) – резидента, в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И отсутствует обязанность представления резидентом в уполномоченный банк документов, связанных с проведением операций,

уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по операции.

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента либо от финансового агента (фактора) – резидента, в поступившем расчетном документе по операции код вида операции не указан либо указанный в поступившем расчетном документе код отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в уполномоченный банк документы, связанные с проведением операций, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И на основании имеющихся у уполномоченного банка документов и информации (в случае их наличия);

код 00012 – в иных случаях.»;

в подпункте 6.3.2:

в абзацах первом и четвертом слова «приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И» заменить словами «приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И»;

в абзаце втором слово «валютной» исключить;

в абзаце третьем слово «валютной» исключить, слова «приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И» заменить словами «приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И»;

в абзаце шестом слова «приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И» заменить словами «приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И»;

пункт 7 признать утратившим силу.

1.1.84. Форму отчетности 0409665 «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409665

«Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки» изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию.

1.1.85. В наименовании графы 13 формы отчетности 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках» слова «(тип операции на денежном рынке)» заменить словами «, тип финансового актива, тип операции на денежном рынке».

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

пункт 1.5 изложить в следующей редакции:

«1.5. Перечень уполномоченных банков определяется Департаментом статистики и управления данными Банка России.»;

в пункте 1.6 слово «прием» заменить словами «сбор и обработку»;

в пункте 1.7 слова «, зарегистрированные в городе Москве или Московской области,» исключить, слова «в Банк России» исключить;

пункт 1.8 изложить в следующей редакции:

«1.8. В случае если обработка данных об операциях, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка, не может быть завершена в срок установленный пунктом 1.7 настоящего Порядка, уполномоченный банк обязан представить частично сформированный Отчет о всех операциях на денежных рынках, указанных в пункте 3.1 настоящего Порядка, до 13 часов 45 минут по московскому времени.

Последующая замена Отчета осуществляется в день формирования Отчета до 15 часов 00 минут по московскому времени с представлением полностью сформированного Отчета.»;

пункты 1.9 и 1.10 признать утратившими силу;

в абзаце восемнадцатом пункта 2.1 слово «активов» заменить словом «требований»;

пункт 2.14 изложить в следующей редакции:

«2.14. В случае если сделка заключена с кредитной организацией на

межбанковском внебиржевом рынке, в графе 9 Отчета необходимо идентифицировать контрагента (в противном случае графа 9 Отчета не заполняется), используя следующие обозначения:

для Банка России указывается аббревиатура CBRF;

для кредитных организаций – резидентов и их филиалов указывается их регистрационный номер с учетом положений абзаца третьего пункта 1.4 настоящего Порядка, а в случае его отсутствия – банковский идентификационный код (БИК);

для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» указывается условный номер 964;

для кредитных организаций – нерезидентов указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия – полное фирменное наименование кредитной организации на иностранном языке заглавными буквами латинского алфавита и цифровой код страны ее места нахождения.»;

абзац пятый пункта 3.1 после слов «Пенсионного фонда Российской Федерации и» дополнить словами «пенсионных накоплений»;

в пункте 3.7:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«для кредитных организаций – резидентов и их филиалов указывается их регистрационный номер с учетом абзаца третьего пункта 1.4 настоящего Порядка, а в случае его отсутствия – банковский идентификационный код (БИК);»;

в абзацы пятый и шестой изложить в следующей редакции:

«для кредитных организаций – нерезидентов указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия – полное фирменное наименование кредитной организации на иностранном языке заглавными буквами латинского алфавита и цифровой код страны ее места нахождения;

для международных финансовых организаций (в том числе указанных в пункте 3.1 настоящего Порядка) указывается их СВИФТ-код,

а в случае его отсутствия – наименование организации на иностранном языке заглавными буквами латинского алфавита и цифровой код 998;»;

в подпункте 4.5.5 пункта 4.5:

в абзаце втором слова «абзацах втором – четвертом» заменить словами «подпункте 4.5.1»;

в третьем абзаце слова «абзацах пятом – седьмом» заменить словами «подпункте 4.5.2»;

в пункте 4.8 слова «C_CS_fix/float» заменить словами «C_CS fix/float»;

пункт 5.5 после слова «статистики» дополнить словами «и управления данными».

1.1.87. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках» изложить в редакции приложения 17 к настоящему Указанию.

1.1.88. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409703 «Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным»:

абзац первый пункта 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409703 «Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным» (далее – Отчет) составляется кредитной организацией, осуществляющей функции центрального контрагента, в соответствии с Указанием Банка России от 3 декабря 2012 года № 2919-У «Об оценке качества управления кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 декабря 2012 года № 26273, 18 сентября 2014 года № 34094, 10 декабря 2014 года № 35118, 30 апреля 2015 года № 37087, 5 октября 2015 года № 39153, 15 февраля 2016 года № 41093, 23 июня 2017 года № 47131 (далее – Указание Банка России № 2919-У), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и

представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В графе 3 строки 9 Отчета указывается объем инвестиционных активов, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.3 пункта 3 приложения к Указанию Банка России № 2919-У.».

1.1.89. Форму отчетности 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок» изложить в редакции приложения 18 к настоящему Указанию.

1.1.90. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок»:

в пункте 2 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.»;

в абзаце первом пункта 3 после слов «за исключением» дополнить словами «сделок с закладными и», слово «направляется» заменить словом «представляется»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В разделе 1 Отчета указывается объем всех внебиржевых сделок по покупке и продаже ценных бумаг (за исключением сделок РЕПО), заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц по всем операциям от своего имени и за свой счет, а также заключенных во исполнение договоров на брокерское обслуживание и договоров на управление ценными бумагами, независимо от факта поставки или расчетов.

В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета указывается объем всех внебиржевых сделок по покупке и продаже ценных бумаг (за исключением сделок РЕПО), заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц по всем операциям от

своего имени и за свой счет, а также заключенных во исполнение договоров на брокерское обслуживание и договоров на управление ценными бумагами независимо от факта поставки или расчетов, за исключением сделок, заключенных через вышестоящего брокера.

В подразделе 1.2 раздела 1 Отчета указывается объем всех внебиржевых сделок по покупке и продаже ценных бумаг (за исключением сделок РЕПО), заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц через вышестоящего брокера по всем операциям от своего имени и за свой счет, а также заключенных через вышестоящего брокера во исполнение договоров на брокерское обслуживание и договоров на управление ценными бумагами независимо от факта поставки или расчетов.

Сделки с облигациями отражаются с учетом накопленного купонного дохода.

Сделки, в которых отчитывающаяся кредитная организация – профессиональный участник выступает одновременно в качестве обеих сторон по сделке, отражаются одной строкой.».

1.1.91. Форму отчетности 0409707 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» изложить в редакции приложения 19 к настоящему Указанию.

1.1.92. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409707 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»:

в абзаце втором пункта 1 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. В разделе 1 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, имеющих действующие договоры на брокерское обслуживание

на конец отчетного периода, в том числе клиентов, являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов, а также в разрезе субъектов Российской Федерации и стран мира.

В строках «Активных клиентов – резидентов:» и «Активных клиентов – нерезидентов:» раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, имеющих действующие договоры на брокерское обслуживание, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка.

Под сделками для целей составления раздела 1 Отчета понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой:

совершенные по поручению клиента;

совершенные в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи;

операции по конвертации валюты, осуществленные на основании поручения клиента.

В строках «в том числе по субъектам:» указывается количество клиентов-резидентов в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках «в том числе по странам:» указывается количество клиентов-нерезидентов в разрезе стран мира.

В графах 2–4 строк «Клиентов – резидентов, признанных квалифицированными инвесторами:» и «Клиентов – нерезидентов, признанных квалифицированными инвесторами:» раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, признанных кредитной организацией – профессиональным участником квалифицированными инвесторами по состоянию на отчетную дату.

В графе 1 раздела 1 Отчета для юридических лиц – резидентов указываются первые два разряда кода субъекта Российской Федерации в

соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на территории которого зарегистрировано юридическое лицо, для физических лиц – резидентов указываются первые два разряда кода субъекта Российской Федерации в соответствии с ОКАТО, на территории которого зарегистрировано физическое лицо. В случае невозможности определить субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано лицо, указывается значение «99». Для юридических лиц – нерезидентов и физических лиц – нерезидентов указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является лицо. Если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположена данная организация. Во всех остальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».»;

пункт 3 признать утратившим силу;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве учредителей доверительного управления, имеющих действующие договоры на управление ценными бумагами на конец отчетного периода, а также о стоимости их инвестиционных портфелей в разрезе физических и юридических лиц, резидентов и нерезидентов, субъектов Российской Федерации и стран мира.

В строках «Активных клиентов – резидентов:» и «Активных клиентов – нерезидентов:» подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество учредителей доверительного управления, имеющих действующие договоры на управление ценными бумагами, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка, а также стоимость их инвестиционных портфелей.

Под сделками для целей подраздела 2.1 раздела 2 Отчета понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и

валютой, в том числе операции по открытию вклада (депозита).

В строках «в том числе по субъектам:» указывается количество клиентов и стоимость их инвестиционных портфелей в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках «в том числе по странам:» указывается количество клиентов и стоимость их инвестиционных портфелей в разрезе стран мира.

В строках «Клиентов – резидентов, признанных квалифицированными инвесторами:» и «Клиентов – нерезидентов, признанных квалифицированными инвесторами:» подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов, признанных кредитной организацией – профессиональным участником квалифицированными инвесторами по состоянию на отчетную дату, и стоимость их инвестиционных портфелей.

Графа 1 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета заполняется аналогично графе 1 раздела 1 Отчета.

В графах 5–7 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается стоимость инвестиционных портфелей согласно методике оценки стоимости объектов доверительного управления, установленной внутренними документами кредитной организации – профессионального участника в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 августа 2015 года № 482-П «О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиях, направленных на исключение конфликта интересов управляющего», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39968 (далее – Положение Банка России № 482-П).

Данные о стоимости инвестиционных портфелей приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.»;

в пункте 6:

абзац первый дополнить словами «, а также в разрезе субъектов

Российской Федерации и стран мира»;

в абзаце втором слова «В строке «в том числе активных:» заменить словами «В строках «Активных клиентов – резидентов:» и «Активных клиентов – нерезидентов:»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В строках «в том числе по субъектам:» указывается количество клиентов в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках «в том числе по странам:» указывается количество клиентов в разрезе стран мира.

Графа 1 раздела 3 Отчета заполняется аналогично графе 1 раздела 1 Отчета.».

1.1.93. Форму отчетности 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента» изложить в редакции приложения 20 к настоящему Указанию.

1.1.94. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409709 «Сведения о коллективном клиринговом обеспечении» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.95. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409710 «Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга» слова

«территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.96. Форму отчетности 0409711 «Отчет по ценным бумагам» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам» изложить в редакции приложения 21 к настоящему Указанию.

1.1.97. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам» дополнить формой отчетности 0409712 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах, открытых кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409712 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах, открытых кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг» в редакции приложения 22 к настоящему Указанию.

1.1.98. В абзаце втором пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.99. В абзаце втором пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409715 «Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.100. После Порядка составления и представления отчетности по

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

формой отчетности 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу, за отчетный период» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу, за отчетный период» в редакции приложения 23 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409720 «Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409720 «Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента» в редакции приложения 24 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409721 «Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409721 «Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента» в редакции приложения 25 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» в редакции приложения 26 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409723 «Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального контрагента» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409723 «Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального контрагента» в редакции

приложения 27 к настоящему Указанию.

1.1.101. В форме отчетности 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы»:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

наименование изложить в следующей редакции:

«Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»;

после слов «наименование головной кредитной организации» дополнить словами «(кредитной организации)»;

в разделе III:

в названии слова «головной кредитной организации и (или) участников банковской группы» исключить;

наименования граф 4, 6 и 7 перед словом «головной» дополнить словами «кредитной организации,».

1.1.102. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы»:

наименование после слова «группы» дополнить словами «и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»;

в пункте 1:

абзацы первый и второй изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп, кредитными организациями – участниками банковских групп, которые в свою очередь являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп (головные кредитные организации субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не включает в консолидированную отчетность

банковской группы отчетные данные их субгрупп в силу их незначительности согласно пункту 1.3 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П), кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов, и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:

в срок не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы, приобретения (продажи) паев паевого инвестиционного фонда;»;

абзац шестой после слова «групп» дополнить словами «, кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов,»;

в пункте 13 слова «классами и подклассами, определенными в Общероссийском классификаторе» заменить словами «Общероссийским классификатором»;

в пункте 14:

абзацы девятый – шестнадцатый изложить в следующей редакции:

«1.3 – по методу долевого участия банковской группы в деятельности участника банковской группы;

2 – признак невключения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора:

2.1 – зарегистрирован на территории иностранного государства, в котором имеются законодательные ограничения по предоставлению головной кредитной организации банковской группы информации, необходимой для расчета величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных

позиций;

2.2 – несущественность влияния;

2.3 – не является лицом, указанным в пункте 1.2 Положения Банка России № 509-П;

2.4 – отсутствуют риски понесения потерь (не включаются по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

2.5 – является страховой организацией, отчетные данные которой не включаются в консолидированную отчетность в соответствии с пунктом 1.11 Положения Банка России № 509-П.

При использовании кодов 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1, 1.2.2 и 2.4 в графе 13 раздела I Отчета приводятся пояснения.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если в графе 13 раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния по графе 10 раздела I Отчета, в пояснении указывается ссылка к указанной графе.»;

в абзаце первом пункта 16 слова «территориальные учреждения Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности»;

в пункте 18:

подпункт 18.1 после слова «принадлежат» дополнить словами «кредитной организации.»;

абзац первый подпункта 18.4 после слова «наименование» дополнить словами «кредитной организации.»;

подпункт 18.5 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если кредитная организация не является головной кредитной организацией банковской группы и имеет вложения только в паи паевых инвестиционных фондов, разделы I и II Отчета и графа 5 раздела III Отчета не заполняются.».

подпункты 18.6 и 18.7 после слова «принадлежащих» дополнить словами «кредитной организации.».

в абзаце первом пункта 3 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности».

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

в разделе I:

после строки 101.4.3 дополнить строками следующего содержания:

«	101.4.4	Вложения в акции (доли) и другие инструменты базового капитала saniруемых кредитных организаций – участников банковской группы																					
	101.4.5	Вложения, в том числе через третьих лиц, в обыкновенные акции (доли) и другие инструменты базового капитала участников банковской группы после признания доли инвестора в прибыли (убытке) объекта инвестиций																					»;

в графе 2 строк 101.6 и 104.6 слово «Доход» заменить словом «Прибыль»;

России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П), и Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319 (далее – Положение Банка России № 510-П).»;

в абзаце третьем пункта 2 слова «Отчет о составе участников банковской группы» заменить словами «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»;

в абзаце первом пункта 3 и абзаце четвертом пункта 6 слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Раздел VI Отчета заполняется в соответствии с Инструкцией Банка России № 180-И с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П.

В графе 3 раздела VI Отчета, содержащего значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банковской группы, отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок (в процентах с тремя знаками после запятой) в соответствии с пунктом 3.10

Положения Банка России № 509-П с учетом требований пункта 1.5 Положения Банка России № 509-П, установленные на отчетный период в соответствии с Положением Банка России № 509-П. Информация о показателях, используемых при расчете минимально допустимых числовых значений надбавок, приводится в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности. Кредитные организации, не признанные Банком России системно значимыми, в графе 3 строки 3 отражают нулевое значение надбавки за системную значимость.

В графе 4 раздела VI Отчета отражаются числовые значения надбавок (в процентах с тремя знаками после запятой), фактически покрываемых источниками базового капитала банковской группы, рассчитанные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 509-П и с учетом требований пункта 1.5 Положения Банка России № 509-П. Информация о расчетных значениях надбавок (с приведением расчета), а также об отклонениях от них значений надбавок, фактически покрываемых капиталом банковской группы, и о причинах такого отклонения приводится в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности.

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н20.1, Н20.2, Н20.0), рассчитанных головной кредитной организацией банковской группы, от нормативно установленных значений указанных нормативов, установленных пунктом 3.5 Положения Банка России № 509-П.

В подразделе «Справочно» раздела VI Отчета приводится информация, используемая при расчете антициклической надбавки.

В графе 3 подраздела «Справочно» раздела VI Отчета указываются величины национальных антициклических надбавок (в процентах с тремя знаками после запятой) начиная с Российской Федерации, включая надбавки, имеющие нулевые значения. При наличии установленных на

территории иностранных юрисдикций специальных надбавок их величины указываются в графе 3 в отдельных подстроках с присвоением им порядкового номера, соответствующего номеру строки для графы 2 и имеющего следующий вид: 2.X1 или 2.Xn, 3.X1 или 3.Xn (2.1; 2.n ... или 3.1; 3n), где 2 или 3 – номер строки, соответствующей номеру страны, X1, Xn – порядковый номер подстроки, соответствующей номеру специальной надбавки. В этом случае по данным подстрокам в графе 4 должны указываться соответствующие им требования участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств. Информация о расчетных значениях надбавок (с приведением расчета), а также об отклонениях от них значений надбавок, фактически покрываемых капиталом банковской группы, и о причинах такого отклонения приводится в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности. Требования к резидентам иностранных юрисдикций, в совокупности составляющие менее 5 процентов требований, отраженных в итоговой строке, могут быть сгруппированы в целях включения в подраздел «Справочно» при условии, что на территории указанных юрисдикций надбавки имеют нулевое значение. При этом требования к резидентам Российской Федерации отражаются отдельно независимо от их величины. Информация о группировке требований должна быть приведена в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности.».

1.1.109. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – Отчет) за отчетный год в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции

Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, и Указанием Банка России от 6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации _____ года № _____ (далее – Указание Банка России № 4638-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 4638-У и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.»;

пункт 2 дополнить абзацем следующего содержания:

«Активы и обязательства представляются в Отчете отдельно. Проведение взаимозачета в Отчете, кроме случаев, когда взаимозачет отражает сущность операции или другого события, не допустимо. Отражение активов в Отчете на нетто-основе за вычетом резервов на возможные потери взаимозачетом не является.»;

в Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3:

в графе 3 строки 12 цифры «11101 +» исключить;

в графе 3 строки 34 после слов «706 (П – А)» дополнить цифрами «– 11101».

1.1.110. В Порядке составления и представления отчетности по

форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» (далее – Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, и Указанием Банка России от 6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации _____ года № _____ (далее – Указание Банка России № 4638-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается 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) в соответствии с Указанием Банка России № 4638-У и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.»;

пункт 2 дополнить абзацем следующего содержания:

«Доходы и расходы представляются в Отчете отдельно. Проведение взаимозачета доходов и расходов в Отчете, кроме случаев, когда взаимозачет проводится по операциям в соответствии с отчетностью по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)», не производится.»;

в Разработочной таблице Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) пункта 3:

графу 3 строки 1.1 дополнить словами «+ S211/1.1»;

графу 3 строки 1.2 дополнить словами «+ S211/1.2»;

графу 3 строки 19 дополнить словами «– S211/1.1 – S211/1.2».

1.1.111. Форму отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)» изложить в редакции приложения 28 к настоящему Указанию.

1.1.112. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)» дополнить формой отчетности 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» в редакции приложения 29 к настоящему Указанию.

1.1.113. Раздел 1 формы отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» изложить в редакции приложения 30 к настоящему Указанию.

1.1.114. В Порядке составления и представления отчетности по

форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

абзацы первый и второй изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» (далее – Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, и Указанием Банка России от 6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации _____ года № _____, является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет также составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212, 4 апреля 2017 года № 46241 (далее – Положение Банка России № 462-П), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов)

открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П), и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У «О правилах и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48770 (далее – Указание Банка России № 4481-У).»;

в абзаце третьем слова «территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Раздел 1 Отчета заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года № 112-И «Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года № 5783, от 14 марта 2005 года № 6394, 26 июня 2007 года № 9704, 10 февраля 2011 года № 19798, 17 декабря 2012 года № 26140, Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и

особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493, 11 декабря 2014 года № 35134, Положением Банка России № 509-П, Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И «Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871, 29 ноября 2013 года № 30497.»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. По строкам 9, 19 и 20 раздела 1 Отчета отражается максимальное фактическое значение нормативов максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (Н6), максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банковской группы (Н21) и максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 180-И, а также информация о количестве и длительности нарушений кредитной организацией нормативов Н6, Н21 и Н25 в течение отчетного периода и на начало года соответственно.»;

в пункте 5 и в абзаце первом пункта 7 слова «№ 3876-У» заменить словами «№ 4481-У»;

в пункте 6:

в абзаце первом после слова «организаций» дополнить словами «и банков с базовой лицензией»);

в подпункте 6.1.3:

в абзаце первом слова «в подпункте 2.3.29 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И» заменить словами «в подпункте 2.3.28 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Фидуциарные балансовые активы отражаются в Отчете без вычета сформированных резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443, и резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Положение Банка России № 590-П), Положением Банка России № 462-П.»;

в абзацах втором и третьем подпункта 6.1.6, абзаце первом подпункта 6.2.3, абзаце первом подпункта 6.2.10, подпункте 6.2.13 слова «№ 139-И» заменить словами «№ 180-И»;

в подпункте 6.2.1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«остатков (их частей) на балансовых счетах 10601, 10605, 10610, 10620, 10623, 10625, 10901, 11101, 30202, 30204, 30208, 30210, 30211, 30235, 30228, 30238, 30302, 30304, 30306, 40109, 40111, 50905, 52601,

60414, 60805, 61401, 61403, 70606–70612, 70614, 70616, 70706–70711, 70714, 70716, 70802 и на соответствующих счетах участников банковской группы – некредитных организаций»;

в абзаце четвертом слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П»;

в подпункте 6.2.2:

в абзаце первом слова «(с учетом подпункта 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П) и принимаемых» заменить словами «, а также резервы, фактически недосозданные кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 283-П, в части, учитываемой в соответствии с подпунктами 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7 и 2.2.8 пункта 2 Положения Банка России № 395-П, и принимаемые»;

абзац второй признать утратившим силу;

в абзаце первом подпункта 6.2.9 слова «№ 254-П» заменить словами «№ 590-П».

1.1.115. В абзацах первом и втором пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)» слова «территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью,» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.116. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации» после слова «Квартальная» дополнить словом «(Полугодовая)».

1.1.117. В абзаце первом пункта 12 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности,».

1.1.118. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409816 «Отчет о совокупном доходе кредитной организации» после слова «Квартальная» дополнить словом «(Полугодовая)».

1.1.119. В абзаце первом пункта 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409816 «Отчет о совокупном доходе кредитной организации» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.».

1.1.120. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409817 «Отчет о движении денежных средств кредитной организации» после слова «Квартальная» дополнить словом «(Полугодовая)».

1.1.121. В абзаце первом пункта 12 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409817 «Отчет о движении денежных средств кредитной организации» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.».

1.1.122. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409818 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации» после слова «Квартальная» дополнить словом «(Полугодовая)».

1.1.123. В абзаце первом пункта 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409818 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации» слова «территориальное учреждение Банка России» заменить словами «структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности.».

1.1.124. Общий порядок составления и представления отчетов о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся

участниками бюджетного процесса (форма 0409906), об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409907), об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (форма 0409908), информации о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах) (форма 0409909) признать утратившим силу.

1.1.125. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» слова «(наименование ее филиала)» исключить, слова «(ее филиала)» исключить.

1.1.126. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» слова «(наименование ее филиала)» исключить, слова «(ее филиала)» исключить.

1.1.127. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» и по форме 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»:

в пункте 1:

слова «(их филиалами)» исключить;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчетность по форме 0409906 и отчетность по форме 0409907 составляются и представляются только действующими кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, открыты лицевые счета.»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Головной офис кредитной организации представляет в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 25 января года, следующего за отчетным, отчетность по форме 0409906 и отчетность по форме 0409907, которые включают:

сводную отчетность по головному офису кредитной организации и филиалам, расположенным на территории одного с ним субъекта Российской Федерации;

отчетность по филиалам кредитной организации (кроме филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом кредитной организации субъекта Российской Федерации) по каждому субъекту Российской Федерации.»;

пункт 4 дополнить абзацем следующего содержания:

«Данные о валютных транзитных счетах, а также о счетах, открытых организациям – клиентам кредитной организации для учета расчетов по корпоративным картам (кроме счетов ОФК), бизнес-картам, в указанных отчетах не отражаются.»;

в пункте 5:

слова «(ее филиале)» исключить, слова «оборотной ведомости» исключить;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Причины несоответствия остатков по балансовым счетам отчетности по форме 0409907 данным баланса сообщаются в структурное

подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, одновременно с представлением отчетности.».

1.1.128. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409908 «Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе» слова «(наименование ее филиала)» исключить, слова «(ее филиала)» исключить.

1.1.129. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409908 «Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе»:

в пункте 1:

слова «кредитными организациями (их филиалами)» заменить словами «ежегодно кредитными организациями»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет составляется и представляется только действующими кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в Отчете, открыты лицевые счета.»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Головной офис кредитной организации представляет в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 25 января года, следующего за отчетным, Отчет, который включает:

сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, расположенным на территории одного с ним субъекта Российской Федерации;

отчет по филиалам кредитной организации (кроме филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом кредитной организации субъекта Российской Федерации) по каждому субъекту Российской Федерации.»;

в пункте 3 слова «(их филиалы)» исключить;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В кредитной организации с целью проверки Отчета должны быть сверены данные Отчета с соответствующими данными по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на 1 января года, следующего за отчетным.

Причины несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным баланса сообщаются в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, одновременно с представлением Отчета.».

1.1.130. Форму отчетности 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах)» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах)» изложить в редакции приложения 31 к настоящему Указанию.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Наименование графы 3 изложить в следующей редакции:

«Срок представления в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности.».

1.2.2. В графе 3 строки 2 слова «, зарегистрированные в городе Москве и Московской области,» исключить.

1.2.3. Дополнить строкой 2а следующего содержания:

«	2а	Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409722)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – не позднее 5-го рабочего дня, следующего за отчетным	Настоящее Указание	».
---	----	--	---	--------------------	----

1.2.4. Графу 3 строки 3 изложить в следующей редакции:

«По выборочному кругу кредитных организаций по состоянию на 1, 5, 10, 15, 20, 25-го числа месяца – не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным».

1.2.5. Графу 3 строки 6 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов, 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 1, 11, 21-е числа каждого месяца – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, по состоянию на первый день декады месяца, следующей за декадой, в которой допущено нарушение, – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

По состоянию на 1 января – не позднее 15 января года, следующего за отчетным.

По состоянию на 11 января – не позднее 18 января года, следующего за отчетным».

1.2.6. Дополнить строкой 8а следующего содержания:

« 8а	<p>Ведомости банковского контроля (за исключением ведомостей банковского контроля, направленных ранее в соответствии со строкой 102 настоящего Перечня) по контрактам (кредитным договорам), не снятым с учета уполномоченным банком на конец отчетного периода, снятым с учета уполномоченным банком в отчетном периоде, а также ведомости банковского контроля по контрактам (кредитным договорам), снятым с учета в периоды, предшествующие отчетному, в которых уполномоченным банком в отчетном периоде были скорректированы либо дополнены данные о платежах и (или) подтверждающих документах³ (в виде электронного сообщения, сформированного в соответствии с правилами составления и представления в электронном виде информации, предусмотренной Инструкцией Банка России № 181-И, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»)</p>	<p>Уполномоченные банки (их филиалы) по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой</p>	<p>Инструкция Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированная Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749 (далее – Инструкция Банка России № 181-И)</p>
------	---	--	--

».

1.2.7. Графу 3 строки 9 после слова «организации» дополнить

словами «, составляющие и представляющие отчетность по форме 0409701».

1.2.8. Абзацы третий, четвертый, девятый и десятый графы 3 строки 10 признать утратившими силу.

1.2.9. Строку 13 признать утратившей силу.

1.2.10. В графе 3 строки 14:

в абзаце втором слова «, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений» исключить;

абзац третий признать утратившим силу.

1.2.11. В абзаце втором графы 3 строки 15 слова «и небанковских» заменить словом «небанковских», после слов «банковских операций» дополнить словами «, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов».

1.2.12. В строке 20:

графу 2 после слова «организацией» дополнить словами «физическим лицам»;

графу 3 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным».

1.2.13. Графу 3 строки 21 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным».

1.2.14. В графе 3 строки 22:

в абзаце третьем слова «подразделений и» заменить словом «подразделений,», после слова «операций» дополнить словами «, и за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Раздел 7.

По состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным кварталом:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.».

1.2.15. Абзац второй графы 3 строки 23 после слов «за исключением» дополнить словами «банков с базовой лицензией,».

1.2.16. Графу 3 строки 25 изложить в следующей редакции:

«Месячная:

головные офисы кредитных организаций (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, и небанковских кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции) – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Квартальная:

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 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов.

Полугодовая:

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 позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов».

1.2.17. Абзацы первый и второй графы 3 строки 28 после слова «месяца» дополнить словами «, с 1 января 2019 года – не позднее 15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца».

1.2.18. В строке 29:

графу 2 изложить в следующей редакции:

«Сведения о жилищных и ипотечных кредитах физическим лицам (код формы по ОКУД 0409316)»;

абзацы третий и четвертый графы 3 изложить в следующей редакции:

«Квартальная (разделы 2–4):

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) – не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом».

1.2.19. Графу 3 строки 30 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным».

1.2.20. В строке 34:

графу 2 изложить в следующей редакции:

«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 (код формы по ОКУД 0409405)»;

в абзаце первом графы 3 слова «Уполномоченные банки» заменить словами «Кредитные организации».

1.2.21. В графе 3 строки 36:

в абзаце втором слова «крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и» исключить;

абзац третий признать утратившим силу.

1.2.22. В графе 3 строки 37:

абзац первый после слова «организациями» дополнить словами «, имеющие право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте»;

абзац третий после слова «филиалы» дополнить словами «уполномоченных банков, в том числе являющиеся небанковскими кредитными организациями, имеющие право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте,».

1.2.23. В графе 3 строки 38:

в абзаце втором слова «крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и» исключить;

абзац третий признать утратившим силу.

1.2.24. В строке 39:

в графе 3:

в абзаце втором слова «(за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений)» исключить;

абзац третий признать утратившим силу;

в графе 4 слова «15 июля 2005 года № 124-И» заменить словами «28 декабря 2016 года № 178-И».

1.2.25. В строке 40:

в графе 2 слова «оформление паспорта сделки» заменить словами «постановку на учет контракта (кредитного договора) в уполномоченном банке»;

в графе 3 слова «(их филиалы)» исключить.

1.2.26. В графе 3 строки 41 слово «5-го» заменить словом «6-го».

1.2.27. Графу 3 строки 46 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января:

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным».

1.2.28. Дополнить строками 46а и 46б следующего содержания:

« 46а	Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу, за отчетный период (код формы по ОКУД 0409716)	Кредитные организации, осуществляющие клиринговую деятельность, но не имеющие статус центрального контрагента, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
46б	Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409720)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

».

1.2.29. В графе 2 строки 47 цифры «0403» заменить цифрами «0403203».

1.2.30. Строку 50 признать утратившей силу.

1.2.31. Строку 51 признать утратившей силу.

1.2.32. Графу 4 строки 52 изложить в следующей редакции:

«Настоящее Указание; Положение Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего

совокупного дохода кредитных организаций».

1.2.33. Дополнить строкой 53а следующего содержания:

« 53а	<p>Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III») (код формы по ОКУД 0409121)</p>	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28 (за исключением системно значимых кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным; системно значимыми кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным; по состоянию на 1 января: системно значимыми кредитными организациями, в</p>	Настоящее Указание
-------	---	--	--------------------

		<p>отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>системно значимыми кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным</p>	
--	--	--	--

».

1.2.34. Абзац второй графы 3 строки 54 после слова «рублей» дополнить словами «, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов».

1.2.35. В графе 3 строки 56 слова «17-го» заменить словами «20-го».

1.2.36. Абзац второй графы 3 строки 57 после слов «превышает 2 миллиарда рублей)» дополнить словами «(за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)».

1.2.37. В графе 3 строки 58 слова «(их филиалы)» исключить, слова «(включая небанковские кредитные организации (их филиалы))» заменить словами «(включая небанковские кредитные организации)».

1.2.38. Абзац второй графы 3 строки 59 после слов «депозитно-

кредитные операции» дополнить словами «, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов».

1.2.39. Абзац второй графы 3 строки 60 после слов «деPOSITно-кредитные операции» дополнить словами «, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов».

1.2.40. Абзац второй графы 3 строки 61 после слов «деPOSITно-кредитные операции» дополнить словами «, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов».

1.2.41. Строку 65 признать утратившей силу.

1.2.42. В строке 67:

графу 2 после слова «контрагента» дополнить словами «, или осуществляющих репозитарную деятельность»;

в графе 3 слова «– профессиональные участники, клиринговые организации (центральные контрагенты)» исключить.

1.2.43. Дополнить строкой 67а следующего содержания:

« 67а	Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах, открытых кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг (код формы по ОКУД 0409712)	Кредитные организации – профессиональные участники по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
-------	--	---	--------------------

».

1.2.44. Дополнить строками 67б и 67в следующего содержания:

« 67б	Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409721)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – не позднее 5-го рабочего дня квартала, следующего за отчетным	Настоящее Указание
67в	Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – не позднее 5-го рабочего	Настоящее Указание

контрагента (код формы по ОКУД 0409723)	дня квартала, следующего за отчетным	
---	---	--

».

1.2.45. В строке 69:

графу 2 изложить в следующей редакции:

«Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде):

1. Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)
(код формы по ОКУД 0409806)
2. Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)
(код формы по ОКУД 0409807)
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в следующем составе:
 - 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808)
 - 3.2. Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409810)
 - 3.3. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813)
 - 3.4. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814)
 - 3.5. Пояснительная информация к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

графу 4 изложить в следующей редакции:

«Настоящее Указание;

Указание Банка России от 6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности» (далее – Указание Банка России № 4638-У)».

1.2.46. Графу 3 строки 70 изложить в следующей редакции:

«По состоянию на 1 июля:

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности;

по состоянию на 1 апреля, 1 октября:

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, учредительными документами которых предусмотрено раскрытие промежуточной финансовой отчетности, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности».

1.2.47. В строке 71:

в графе 3 слово «являющиеся» заменить словами «в том числе являющиеся»;

графу 4 изложить в следующей редакции:

«Настоящее Указание».

1.2.48. В строке 72:

в графе 2 слова «, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам» исключить;

графу 4 изложить в следующей редакции:

«Указание Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У «О правилах и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48770 (далее – Указание Банка России № 4481-У);

Указание Банка России от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48769 (далее – Указание Банка России № 4482-У)».

1.2.49. Дополнить строкой 72а следующего содержания:

« 72а	Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде)	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Указание Банка России № 4482-У
-------	--	---	--------------------------------

».

1.2.50. Строку 77 изложить в следующей редакции:

« 77	Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях (код формы по ОКУД 0409909)	Кредитные организации по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
------	--	---	--------------------

».

1.2.51. После строки 79 дополнить строками следующего содержания:

« Полугодовая			
79а	Сведения о счетно-сортiroвальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам (код формы по ОКУД 0409203)	Кредитные организации – не позднее 30 рабочих дней, следующих за отчетным периодом	Настоящее Указание

».

1.2.52. В строке 81:

графу 2 изложить в следующей редакции:

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций и аудиторское заключение по ней (в электронном виде):

1. Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)

(код формы по ОКУД 0409806)

2. Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)

(код формы по ОКУД 0409807)

3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в следующем составе:

3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков

(публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808)

3.2. Отчет об изменениях в капитале кредитной организации

(публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409810)

3.3. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)

(код формы по ОКУД 0409813)

3.4. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)

(код формы по ОКУД 0409814)

3.5. Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

в графе 4 слова «Указание Банка России № 3081-У» заменить словами «Указание Банка России № 4638-У».

1.2.53. В графе 3 строки 82 слова «(их филиалы)» исключить.

1.2.54. В графе 3 строки 83 слова «(их филиалы)» исключить.

1.2.55. В графе 3 строки 84 слова «(их филиалы)» исключить.

1.2.56. В строке 85:

в графе 2 слова «, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам» исключить;

в графе 4 слова «№ 3876-У» заменить словами «№ 4481-У».

1.2.57. Дополнить строкой 85а следующего содержания:

«	85а	Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде)	По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Указание Банка России № 4482-У	».
---	-----	--	---	--------------------------------	----

1.2.58. В строке 87:

графу 3 изложить в следующей редакции:

«По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным:

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой консолидированной финансовой отчетности»

графу 4 изложить в следующей редакции:

«Настоящее Указание».

1.2.59. Строку 91 изложить в следующей редакции:

«	91	Сведения об использовании	Кредитные организации:	Настоящее Указание	
---	----	---------------------------	------------------------	--------------------	--

	<p>кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем (код формы по ОКУД 0409070)</p>	<p>не позднее 10 рабочих дней со дня ввода в эксплуатацию веб-представительства кредитной организации (веб-сайта) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», ввода в эксплуатацию системы дистанционного банковского обслуживания, использующей сеть «Интернет» в качестве транспортной среды, изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта, изменения места нахождения веб-сайта, изменения (добавления или удаления) унифицированного способа определения расположения ресурса (Uniform Resource Locator), начала (или прекращения) применения информационной системы, прекращения использования веб-сайта;</p> <p>по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца года, следующего за отчетным</p>	
--	---	---	--

».

1.2.60. В абзацах первом и втором графы 3 строки 92 слова «месяца после» заменить словами «после даты».

1.2.61. Дополнить строкой 95а следующего содержания:

« 95а	<p>Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации (код формы по ОКУД 0409602)</p>	<p>Кредитные организации – в течение 5 рабочих дней после дня заключения договора, на основании которого было поручено проведение идентификации</p>	<p>Настоящее Указание; Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и</p>
-------	--	---	---

			финансированию терроризма»
--	--	--	-------------------------------

».

1.2.62. В строке 97:

графу 2 изложить в следующей редакции:

«Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов (код формы по ОКУД 0409801)»;

в графе 3:

абзац первый дополнить словами «, кредитные организации, имеющие вложения в паи паевых инвестиционных фондов»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы, приобретения (продажи) паев паевого инвестиционного фонда;».

1.2.63. В строке 101:

в графе 3 слова «территориальных учреждений» заменить словами «структурных подразделений»;

в графе 4 слова «3 декабря 2012 года № 139-И» заменить словами «28 июня 2017 года № 180-И».

1.2.64. Строку 102 изложить в следующей редакции:

« 102	Ведомости банковского контроля по контрактам (кредитным договорам), снятым с учета уполномоченным банком по основаниям, указанным в подпунктах 6.1.1 и 6.1.3 пункта 6.1 Инструкции Банка России № 181-И ³ (в виде электронного сообщения, сформированного в соответствии с правилами составления и представления в электронном виде	Уполномоченные банки (их филиалы) – не позднее рабочего дня, следующего за днем снятия с учета контракта (кредитного договора)	Инструкция Банка России № 181-И
-------	--	--	---------------------------------

информации, предусмотренной Инструкцией Банка России № 181-И, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»)			
--	--	--	--

».

1.2.65. Дополнить строкой 102а следующего содержания:

« 102а	Данные по операциям, формируемые уполномоченным банком в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 181-И ³ (в виде электронного сообщения, в форматах и по перечню уполномоченных банков и кодов видов операций, установленных Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля)	Информация представляется головным офисом уполномоченного банка с периодичностью и в сроки, установленные Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля. Информация включает данные по головному офису и отдельные данные по каждому филиалу, в том числе по зарубежным филиалам уполномоченного банка	Инструкция Банка России № 181-И
--------	---	---	---------------------------------

».

1.2.66. Графу 3 строки 104 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации:

по запросу Банка России⁴;

в ходе проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) – по запросам уполномоченных представителей (служащих) Банка России».

1.2.67. В графе 3 строки 105 слова «территориальных учреждений» заменить словами «структурных подразделений».

1.2.68. В сноске 3 слова «в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью,» исключить.

1.2.69. Дополнить сноской 4 следующего содержания:

«⁴ Описание формата представления учетно-операционной и иной

информации по запросу Банка России публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 31 декабря 2017 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.1.1–1.1.4, 1.1.6–1.1.12, 1.1.14–1.1.25, 1.1.29–1.1.34, 1.1.36–1.1.44, 1.1.47–1.1.64, 1.1.66, 1.1.68–1.1.81, 1.1.85–1.1.95, 1.1.98–1.1.123, 1.2.1–1.2.5, 1.2.7, 1.2.8, 1.2.10, 1.2.11, 1.2.14–1.2.19, 1.2.21–1.2.24, 1.2.26, 1.2.28, 1.2.29, 1.2.32–1.2.36, 1.2.38–1.2.42, 1.2.44–1.2.49, 1.2.51, 1.2.52, 1.2.56–1.2.58, 1.2.60–1.2.63, 1.2.66–1.2.69 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2018 года.

Подпункты 1.1.65, 1.1.67, 1.1.82–1.1.84, 1.2.6, 1.2.20, 1.2.25, 1.2.30, 1.2.31, 1.2.64, 1.2.65 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 марта 2018 года.

Подпункты 1.1.5, 1.1.13, 1.1.27, 1.1.28, 1.1.45, 1.1.46, 1.1.96, 1.1.97, 1.2.9, 1.2.13, 1.2.27, 1.2.37, 1.2.43, 1.2.59 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 апреля 2018 года.

Подпункты 1.1.124–1.1.130, 1.2.50, 1.2.53–1.2.55 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 октября 2018 года.

Подпункты 1.1.26 и 1.2.12 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2019 года.

3. С 1 апреля 2018 года признать утратившими силу:

Указание Банка России от 1 марта 2004 года № 1390-У «О порядке информирования кредитными организациями Центрального банка Российской Федерации об использовании в своей деятельности интернет-технологий», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 19 марта 2004 года № 5683;

Указание Банка России от 30 ноября 2004 года № 1522-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 1 марта 2004 года № 1390-У «О порядке информирования кредитными организациями Центрального банка Российской Федерации об использовании в своей деятельности интернет-технологий», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2004 года № 6223.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ИНТЕРНЕТ-ТЕХНОЛОГИЙ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование
кредитной организации _____
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409070
На нерегулярной основе (Годовая)

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
Раздел 1. Общие сведения		
1.1	Код причины для представления сведений	N
Раздел 2. Сведения об используемых кредитной организацией сайтах		
2.1	Интернет-адрес (URL) веб-сайта	текст
2.2	Интернет-адрес (IP-адрес) веб-сайта	текст
2.3	Прежние интернет-адреса (URL) веб-сайта	текст
2.4	Прежний интернет-адрес (IP-адрес) веб-сайта	текст
2.5	Функциональное назначение веб-сайта	И/О
2.6	Дата возникновения основания для представления сведений	дд.мм.гггг
2.7	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа, регламентирующего порядок использования веб-сайта	дд.мм.гггг
2.8	Причины прекращения использования веб-сайта	текст
2.9	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа, определяющего порядок прекращения использования веб-сайта	дд.мм.гггг
2.10	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа, определяющего порядок уведомления клиентов о прекращении использования веб-сайта	дд.мм.гггг
2.11	Место нахождения стартовой (главной) страницы веб-сайта	КО/ИП/РС/ДР
2.12	Поддержка веб-сайта	КО/ИП/РС/ДР
2.13	Дата заключения договора с владельцем сервера	дд.мм.гггг
2.14	Дата заключения договора с провайдером интернет-услуг	дд.мм.гггг
Раздел 3. Сведения об используемых кредитной организацией системах дистанционного банковского обслуживания		
3.1	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа, регламентирующего порядок предоставления услуг дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг

1	2	3
3.2	Название программного продукта дистанционного банковского обслуживания	текст
3.3	Наименование фирмы-разработчика программного продукта дистанционного банковского обслуживания	текст
Раздел 4. Сведения о клиентском обслуживании		
4.1. Операционные услуги		
4.1.1	Открытие банковских счетов без явки клиентов в банк	1/0
4.1.2	Переводы денежных средств в рублях	1/0
4.1.3	Переводы денежных средств в иностранной валюте	1/0
4.1.4	Переводы денежных средств со счетов держателей банковских карт	1/0
4.1.5	Пополнение счетов держателей банковских карт	1/0
4.1.6	Покупка (продажа) иностранной валюты	1/0
4.1.7	Обязательная продажа части валютной выручки	1/0
4.1.8	Покупка (продажа) ценных бумаг	1/0
4.1.9	Другие виды операций	текст
4.2. Информационные и коммуникационные услуги		
4.2.1	Оформление кредитных договоров	1/0
4.2.2	Обмен электронными документами	1/0
4.2.3	Предоставление выписок из счетов	1/0
4.2.4	Предоставление выписок по операциям	1/0
4.2.5	Наличие интерактивного консалтингового сервиса	1/0
4.3. Обеспечение дистанционного банковского обслуживания		
4.3.1	Наличие структурного подразделения информационных технологий	1/0
4.3.2	Наличие системного администратора	1/0
4.3.3	Количество работников, обеспечивающих функционирование системы дистанционного банковского обслуживания	число
4.3.4	Дата принятия (утверждения) методического документа по контролю за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг
4.3.5	Дата принятия (утверждения) документа по результатам контроля за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг
4.3.6	Наличие ограничений на объем операций с использованием дистанционного банковского обслуживания	1/0
4.3.7	Дата принятия (утверждения) документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.8	Дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования в части операций дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.9	Использование в качестве клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания стандартных интернет-браузеров	1/0
4.3.10	Использование в составе клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания специализированных программно-информационных средств	1/0
Раздел 5. Сведения об используемых кредитной организацией технических средствах защиты информации		
5.1	Использование технических средств защиты информации, реализующих защиту вычислительных сетей при взаимодействии с сетью «Интернет»:	X
5.1.1	технических средств межсетевое экранирования	1/0
5.1.2	технических средств антивирусной защиты	1/0
5.1.3	технических средств обнаружения (предотвращения) вторжений и сетевых атак	1/0

1	2	3			
5.2	Использование технических средств, реализующих защиту вычислительных сетей при взаимодействии с сетью «Интернет», прошедших оценку соответствия в форме обязательной сертификации на соответствие требованиям безопасности информации	1/0			
5.3	Проведение ежегодного контроля защищенности, включающего:	X			
5.3.1	тестирование на проникновения	1/0			
5.3.2	анализ уязвимостей системы защиты информации	1/0			
5.4	Привлечение для проведения контроля защищенности юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, имеющих лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации	1/0			
5.5	Применение для реализации интернет-технологий прикладного программного обеспечения, прошедшего проверку контроля отсутствия недекларированных возможностей и анализа уязвимостей и (или) сертифицированного на соответствие требованиям по безопасности информации	1/0			
Раздел 6. Сведения об информационных системах, используемых кредитной организацией (по видам деятельности)					
6.1. Название программного продукта					
Номер строки	Вид сведений	Содержание			
		Уровень систем автоматизации			
	Наименование операции	Фронт-офис	Мидл-офис	Бэк-офис	Учетный
1	2	3	4	5	6
6.1.1	Привлечение средств физических лиц во вклады (депозиты)	текст	текст	текст	текст
6.1.2	Привлечение средств юридических лиц в депозиты	текст	текст	текст	текст
6.1.3	Предоставление кредитов физическим лицам	текст	текст	текст	текст
6.1.4	Предоставление кредитов юридическим лицам	текст	текст	текст	текст
6.1.5	Открытие и ведение банковских счетов	текст	текст	текст	текст
6.1.6	Осуществление переводов денежных средств по поручению физических и юридических лиц, в том числе без открытия банковских счетов	текст	текст	текст	текст
6.1.7	Инкассация денежных средств, векселей, платежных и расчетных документов, кассовое обслуживание физических и юридических лиц	текст	текст	текст	текст
6.1.8	Купля-продажа иностранной валюты в наличной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.9	Купля-продажа иностранной валюты в безналичной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.10	Операции с драгоценными металлами в наличной форме	текст	текст	текст	текст

1	2	3	4	5	6
6.1.11	Операции с драгоценными металлами в безналичной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.12	Выдача банковских гарантий, поручительств за третьих лиц	текст	текст	текст	текст
6.1.13	Операции с ценными бумагами	текст	текст	текст	текст
6.1.14	Операции с производными финансовыми инструментами	текст	текст	текст	текст
6.1.15	Приобретение прав требования	текст	текст	текст	текст
6.1.16	Брокерское обслуживание	текст	текст	текст	текст
6.1.17	Документарные операции (операции с аккредитивами)	текст	текст	текст	текст
6.1.18	Межбанковское кредитование	текст	текст	текст	текст
6.1.19	Факторинговые операции	текст	текст	текст	текст
6.1.20	Доверительное управление	текст	текст	текст	текст
6.1.21	Предоставление в аренду специальных помещений и (или) сейфов для хранения документов и ценностей	текст	текст	текст	текст
6.1.22	Лизинговые операции	текст	текст	текст	текст
6.1.23	Консалтинговые и информационные услуги	текст	текст	текст	текст
6.1.24	Иные (указывается наименование операции)	текст	текст	текст	текст
6.2. Наименование фирм-разработчиков программных продуктов					
Номер строки	Содержание				
1	2				
6.2.1	текст				
6.2.2	текст				
...	текст				

Руководитель

Руководитель подразделения

Исполнитель

Телефон:

«___» _____ Г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409070

«Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:

не позднее 10 рабочих дней со дня ввода в эксплуатацию веб-представительства кредитной организации (далее – веб-сайт) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), ввода в эксплуатацию системы дистанционного банковского обслуживания (далее – система ДБО), использующей сеть «Интернет» в качестве транспортной среды, изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта или систем ДБО, изменения организации, оказывающей услуги по доступу в сеть «Интернет» (далее – провайдер интернет-услуг), изменения места нахождения веб-сайта, изменения (добавления или удаления) унифицированного способа определения расположения ресурса (Uniform Resource Locator) (далее – URL), начала (или прекращения) применения информационной системы; прекращения поддержки, обновления и контроля содержания веб-сайта, о чем имеется документированное решение соответствующего органа управления кредитной организации (далее – прекращения использования веб-сайта) или прекращения использования систем ДБО;

по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца года, следующего за отчетным (по всем веб-сайтам, с заполнением всех

разделов).

Кредитные организации впервые представляют Отчет по состоянию на 1 мая 2018 года в срок не позднее 1 июня 2018 года.

В целях составления Отчета под использованием интернет-технологий понимается применение кредитной организацией в своей деятельности как веб-сайта (веб-сайтов), так и сети «Интернет» в качестве транспортной среды при информационном обмене в системах ДБО.

1.2. В случае использования интернет-технологий при работе кредитной организации в качестве клиента другой кредитной организации (ностро-корреспондента) Отчет не представляется.

1.3. В случае использования кредитной организацией нескольких веб-сайтов Отчеты представляются отдельно по каждому из этих веб-сайтов.

1.4. В случае использования кредитной организацией нескольких систем ДБО Отчеты представляются отдельно по каждой системе ДБО.

1.5. При использовании интернет-технологий филиалами кредитных организаций представление соответствующих сведений осуществляется кредитной организацией по каждому филиалу в отдельности. В случае размещения стартовых (главных) страниц веб-сайтов филиалов на том же веб-сервере, на котором расположена стартовая страница веб-сайта кредитной организации, сведения о веб-сайтах филиалов не представляются.

1.6. Данные в разделах 5 и 6 актуализируются по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Глава 2. Порядок заполнения Отчета

2.1. В графе «Содержание» указан формат представляемых сведений. При заполнении этой графы должны указываться сведения, при этом коды, цифры, символы, комбинации символов, формулировки и наименования указываются без кавычек. Для символов и комбинаций символов используются только прописные (заглавные) буквы русского

алфавита. В случае необходимости указания нескольких вариантов сведений, они перечисляются с разделением точкой с запятой без пробелов.

2.2. В строке 1.1 указывается код причины для представления сведений, приведенных в разделах 2–4:

0 – если кредитная организация не применяет интернет-технологии в своей деятельности;

1 – если кредитная организация вводит в эксплуатацию новый веб-сайт или начинает применять систему ДБО;

2 – если кредитная организация изменяет функциональные характеристики используемых ею веб-сайтов или систем ДБО – вводит дополнительные коммуникационные функции, новые виды услуг в составе систем ДБО, новый программный продукт (далее – ПП) системы ДБО и тому подобное, меняет провайдера интернет-услуг;

3 – если кредитная организация изменяет место нахождения используемого ею веб-сайта или изменяет (добавляет или удаляет) URL веб-сайта;

4 – если кредитная организация прекращает использование веб-сайта или прекращает применять систему ДБО.

Отчеты, представляемые кредитными организациями по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, должны содержать коды причин, которые вызвали представление этих отчетов впервые.

2.2.1. В случае указания в строке 1.1 кода «0» заполняются только строки раздела 6.

2.2.2. В случае указания в строке 1.1 кода «1» или «2» кредитные организации, не предоставляющие услуги по ДБО, заполняют раздел 2 (за исключением строки 2.8), строку 4.3.1, разделы 5 и 6. Кредитные организации, предоставляющие услуги по ДБО, заполняют все разделы, за исключением строки 2.8.

2.2.3. В случае указания кода «3» кредитные организации, не

предоставляющие услуги по ДБО, заполняют раздел 2, строку 4.3.1, разделы 5 и 6. При этом в строке 2.8, в случае изменения места нахождения веб-сайта, указывается причина изменения (то есть прекращения использования предыдущего места нахождения).

2.2.4. В случае указания кода «4» кредитные организации заполняют только строки 2.1–2.6 и 2.8–2.10.

2.3. В случае если кредитной организации необходимо представить несколько Отчетов, разделы 5 и 6 заполняются только в одном Отчете. Если кредитная организация представляет Отчет с кодом «4», содержащий разделы 5 и 6, то данные, содержащиеся в этих разделах, должны быть представлены в другом Отчете, присланном кредитной организацией (с кодами «1» – «3»).

2.4. В строке 2.1 приводятся все URL веб-сайта. Вместе с URL должен указываться применяемый интернет-протокол (например, <http://www.combank.ru>). URL с указанием www и без указания (<http://www.combank.ru> и <http://combank.ru>) считаются различными и подлежат приведению в Отчете. Приводятся все URL, внесенные в таблицы соответствия числовым идентификаторам пользователей и ресурсов сети «Интернет» (далее – IP-адрес) (находящиеся на серверах доменных имен (DNS-серверах)).

2.5. Если применяемая кредитной организацией система ДБО не использует веб-технологии, а сеть «Интернет» используется только в качестве транспортной среды, URL не указывается.

2.6. В строке 2.2 приводится IP-адрес веб-сайта. С IP-адресом должен указываться применяемый интернет-протокол и, если используется, номер порта (например, <https://123.12.13.199:443>).

2.7. В строке 2.3 приводятся прежние URL веб-сайта.

2.8. В строке 2.4 приводится прежний IP-адрес веб-сайта.

2.9. В случае наличия у кредитной организации веб-страниц в социальных сетях (Twitter, Facebook и тому подобное) кредитная

организация представляет об этом Отчет, указывая в строке 2.1 URL этих страниц (например, <https://facebook.com/combank>; <http://twitter.com/combank>; <http://vk.com/combank>).

2.10. В случае указания в строке 1.1 кода «3» (при изменении адреса) в строке 2.3 приводится (приводятся) прежний (прежние) URL, а в строке 2.4 приводится прежний IP-адрес. В случае указания других кодов графа «Содержание» не заполняется.

2.11. В строке 2.5 указывается функциональное назначение веб-сайта. Если веб-сайт используется для распространения на постоянной основе сведений, характеризующих кредитную организацию и ее деятельность, и (или) используется как средство интерактивного двустороннего информационного обмена клиентов с кредитной организацией без проведения банковских операций и сделок для клиентов, то указывается символ «И» (информационный). Если веб-сайт независимо от выполнения информационных функций используется для осуществления клиентами кредитных организаций банковских операций и сделок, то указывается символ «О» (операционный). Наличие на информационном веб-сайте ссылки на отдельный операционный веб-сайт не влечет отнесение его к операционным (например, наличие на <http://www.combank.ru> ссылки на <https://ibank.combank.ru>).

2.12. В строке 2.6 в соответствии с кодом причины для предоставления сведений (строка 1.1 Отчета) указывается одна из следующих дат:

дата ввода веб-сайта в эксплуатацию;

дата изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта;

дата изменения места нахождения веб-сайта;

дата последнего дня использования кредитной организацией веб-сайта.

Все даты в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где

«дд» – день месяца, «мм» – порядковый номер месяца (с обязательным вводом незначащих нулей), «гггг» – год (например: 05.01.2018).

2.13. В строке 2.7 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации, регламентирующего порядок использования веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.14. В строке 2.8 указывается краткая (в одно предложение без точки) формулировка причины прекращения использования веб-сайта.

2.15. В строке 2.9 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации, регламентирующего порядок прекращения использования веб-сайта и включающего описание всех мероприятий, подлежащих проведению с третьими сторонами, участвующими в обеспечении работы используемого веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.16. В строке 2.10 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации, регламентирующего порядок уведомления клиентов о прекращении использования веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.17. В строке 2.11 указывается место нахождения стартовой (главной) страницы веб-сайта: если она находится на веб-сервере, установленном непосредственно в самой кредитной организации, то в правой колонке указываются символы «КО» (кредитная организация); если веб-сервер находится у провайдера интернет-услуг, то указывается «ИП» (интернет-провайдер); если веб-сервер размещается у разработчика веб-сайта, то указывается «РС» (разработчик сайта); во всех иных случаях указывается «ДР».

2.18. В строке 2.12 указываются сведения о поддержке веб-сайта. Если поддержание в работоспособном состоянии, модернизация, а также обеспечение целостности и актуальности информационного содержания веб-сайта осуществляются самой кредитной организацией, то в правой

колонке указывается символ «КО», если эти действия осуществляются провайдером интернет-услуг, то указывается символ «ИП», если – разработчиком веб-сайта, то указывается символ «РС», если реализован другой вариант, то указывается символ «ДР».

2.19. В строке 2.13 указывается дата заключения договора со сторонней организацией в случае размещения веб-сайта кредитной организации на веб-сервере, принадлежащем этой сторонней организации. В случае отсутствия такого договора графа «Содержание» не заполняется.

2.20. В строке 2.14 указывается дата заключения договора с провайдером интернет-услуг. В случае отсутствия такого договора графа «Содержание» не заполняется.

2.21. В строке 3.1 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, регламентирующего порядок предоставления услуг по ДБО. В случае отсутствия документа графа «Содержание» не заполняется.

2.22. В строке 3.2 указывается название ПП, посредством которого осуществляется дистанционное предоставление клиентам банковских услуг (банковское обслуживание) через сеть «Интернет».

2.23. В строке 3.3 указывается наименование фирмы-разработчика ПП, указанного в строке 3.2, которое должно точно соответствовать ее регистрационным данным. Если разработка ПП выполнена специалистами самой кредитной организации, то указывается символ «КО».

2.24. В строках 4.1.1–4.1.8 указывается цифра «1» в случае оказания кредитной организацией указанных в них услуг или цифра «0» в ином случае.

2.25. В строке 4.1.9 указываются наименования предоставляемых кредитной организацией в рамках ДБО операционных услуг, не вошедших в строки 4.1.1–4.1.8.

2.26. В строках 4.2.1–4.2.4 указывается цифра «1» в случае оказания кредитной организацией указанных в них услуг или цифра «0» в ином

случае.

2.27. В строке 4.2.5 указывается цифра «1» в случае предоставления кредитной организацией клиенту возможности осуществления через веб-сайт запросов по банковскому обслуживанию и получения от кредитной организации ответов или цифра «0» в ином случае.

2.28. В строке 4.3.1 указывается цифра «1» в случае наличия в кредитной организации структурного подразделения информационных технологий, отвечающего за разработку и (или) эксплуатацию банковской автоматизированной системы кредитной организации и технологий ДБО или цифра «0» в ином случае.

2.29. В строке 4.3.2 в случае наличия системного администратора (банковской автоматизированной системы) указывается цифра «1», в случае его отсутствия или выполнения его функций администратором информационной безопасности указывается цифра «0».

2.30. В строке 4.3.3 указывается количество сотрудников, в должностные обязанности которых входит обеспечение функционирования систем ДБО.

2.31. В строке 4.3.4 указывается дата принятия (утверждения) методического документа по выявлению, анализу, мониторингу и контролю банковских рисков, связанных с выполнением операций посредством ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.32. В строке 4.3.5 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, содержащего сведения о результатах проведенных мероприятий по выявлению и оценке рисков, связанных с ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.33. В строке 4.3.6 указывается цифра «1» в случае наличия установленного кредитной организацией лимита суммы денежных средств, переводимых в течение определенного периода времени с использованием систем ДБО, или цифра «0» в ином случае.

2.34. В строке 4.3.7 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями ДБО (как самостоятельных, так и интегрированных в работу структурного подразделения внутреннего контроля). В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.35. В строке 4.3.8 указывается дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования ДБО, включающего, кроме прочих, мероприятия по восстановлению (возобновлению) операций в случае возникновения обстоятельств, нарушающих функционирование систем, обеспечивающих выполнение операций при ДБО. В случае отсутствия такого плана графа «Содержание» не заполняется.

2.36. В строке 4.3.9 указывается цифра «1» в случае использования в качестве клиентской части систем ДБО стандартных интернет-браузеров (Internet Explorer, Google Chrome и другие) или цифра «0» в ином случае.

2.37. В строке 4.3.10 указывается цифра «1» в случае использования в качестве клиентской части систем, поставляемых в рамках договора на оказание услуг ДБО, программно-информационных компонентов, не входящих в состав стандартных интернет-браузеров (специализированные программы, средства защиты информации, вспомогательные базы данных, нормативно-справочная информация и иные) или цифра «0» в ином случае.

2.38. В Отчете в строках 5.1 и 5.3 графа 3 не заполняется.

2.39. В строках 5.1.1–5.1.3 и 5.2 указывается цифра «1» в случае использования указанных в них технических средств или цифра «0» в ином случае.

2.40. В строке 5.3.1 указывается цифра «1» в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме тестирования на проникновение или цифра «0» в ином случае.

2.41. В строке 5.3.2 указывается цифра «1» в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме анализа уязвимостей системы защиты информации или цифра «0» в ином случае.

2.42. В строке 5.4 указывается цифра «1» в случае привлечения для проведения контроля защищенности юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, имеющих лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, или цифра «0» в ином случае.

2.43. В строке 5.5 указывается цифра «1» в случае применения для реализации интернет-технологий прикладного программного обеспечения, прошедшего проверку контроля отсутствия недекларированных возможностей и анализа уязвимостей и (или) сертифицированного на соответствие требованиям по безопасности информации, или цифра «0» в ином случае.

2.44. В графе 3 раздела 6 Отчета указываются сведения об использовании информационных систем, применяемых группой подразделений, отвечающих за непосредственную работу с клиентами (информационные системы поддержки деятельности таких подразделений, системы ДБО, портал самообслуживания клиента («личный кабинет»), информационный киоск торгового зала и другое).

В графе 4 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых группой подразделений, отвечающих за проверку и непосредственную обработку клиентских операций (информационные системы для проверки кредитоспособности заемщиков, для ввода данных, полученных в неструктурированном виде из подразделений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, для контроля рисков, связанных с конкретными сделками, и тому подобное).

В графе 5 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых операционно-учетными подразделениями, обеспечивающими работу подразделений, участвующих в управлении активами и пассивами (информационные системы, выполняющие документарное и электронное оформление и сопровождение рыночных сделок, заключаемых сотрудниками подразделений, указанных

в абзаце первом настоящего пункта, и тому подобное).

В графе 5 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых для создания баз данных по определенным направлениям деятельности (автоматизированная банковская система, карточные системы, системы по торговле на рынке ценных бумаг, системы по учету розничных вкладов и тому подобное).

2.45. В подразделе 6.1 раздела 6 в графах 3–6 приводятся сокращенные названия ПП (с указанием версии), указанные в договорах на поставку этих ПП в кредитную организацию.

2.46. В случае неосуществления какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23, соответствующие им графы 3–6 не заполняются.

2.47. В случае неприменения информационной системы для какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23, на каком-либо уровне системы автоматизации соответствующая графа не заполняется.

2.48. В случае осуществления операций, не указанных в строках 6.1.1–6.1.23, в строке 6.1.24 в графе 2 приводится наименование такой операции и заполняются графы 3–6.

2.49. В случае если таких операций несколько, добавляются строки с номерами 6.1.25, 6.1.26 и так далее, в которых заполняются графы 3–6.

2.50. В строках 6.2.1 и 6.2.2 приводятся сокращенные фирменные наименования фирм-разработчиков ПП, указанные в договорах на их поставку в кредитную организацию.

2.51. В случае если таких фирм-разработчиков несколько, добавляются строки с номерами 6.2.3, 6.2.4 и так далее, в которых заполняется графа 2.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409101
«Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета
кредитной организации»

1. В отчетность по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – Отчет) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись, то есть когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю.

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей.

3. Суммы в графах 3, 6, 9, 12 Отчета указываются в рублевом эквиваленте.

4. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы¹ кредитных организаций – резидентов Российской Федерации) и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и

¹ Здесь и далее в настоящем Указании имеется в виду, что зарубежные филиалы кредитных организаций представляют отчетность в случае прямого указания на необходимость ее представления в соответствующем порядке составления и представления отчетности.

обработку отчетности.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента Российской Федерации представляются головным офисом кредитной организации.

Кредитные организации (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) представляют Отчет за месяц не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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, представляют Отчет за квартал не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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, представляют Отчет за первое полугодие и год не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

5. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный им срок.

6. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, в соответствии с пунктом 3 Указания Банка

России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2012 года № 25382, 25 апреля 2017 года № 46485, в следующие сроки:

в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее 10-го рабочего дня после даты получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц;

в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее 10-го рабочего дня после даты получения уведомления о государственной регистрации.

Приложение 3

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ СИСТЕМНО ЗНАЧИМЫМИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ НОРМАТИВА СТРУКТУРНОЙ ЛИКВИДНОСТИ
(НОРМАТИВА ЧИСТОГО СТАБИЛЬНОГО ФОНДИРОВАНИЯ) («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «_____» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД 0409121

Квартальная

тыс. руб.

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности системно значимой кредитной организации (далее – СЗКО) (банковской группы, головной кредитной организацией которой является системно значимая кредитная организация (далее – банковская группа СЗКО), используемые для расчета обязательного норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»), и его значение

Номер строки	Наименование показателя	Величина требований (обязательств)			Весовой коэффициент			Взвешенная величина требований (обязательств)			
		до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более	до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более	до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более	сумма ИСФ (ТСФ)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
1.1	Сумма источников базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО) (за исключением источников дополнительного капитала с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года)	X	X		X	X	1,00	X	X		
1.2	Источники базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО), не включенные в расчет собственных средств (капитала), а также начисленные (накопленные) проценты по указанным обязательствам, в части средств с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
1.3	Стабильные средства физических лиц и стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:										
1.3.1	средства физических лиц				0,95	0,95	1,00				
1.3.2	средства субъектов малого бизнеса				0,95	0,95	1,00				
1.4	Нестабильные средства физических лиц и нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.4.1	средства физических лиц				0,90	0,90	1,00				
1.4.2	средства субъектов малого бизнеса				0,90	0,90	1,00				
1.5	Депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	средствам, итого, в том числе:										
1.5.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.5.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,50	0,50	1,00				
1.6	Денежные средства, привлеченные от Банка России и центральных банков иностранных государств без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.6.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.6.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,00	0,50	1,00				
1.7	Депозиты и прочие привлеченные средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.7.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.7.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,50	0,50	1,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.8	Депозиты и прочие привлеченные средства без обеспечения, не указанные выше (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.8.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.8.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,00	0,50	1,00				
1.9	Средства, привлеченные под обеспечение, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.9.1	средства физических лиц, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.9.2	средства субъектов малого бизнеса, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.9.3	средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,50	0,50	1,00				
1.9.4	средства Банка России и центральных банков иностранных государств, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.9.5	средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,50	0,50	1,00				
1.9.6	прочие привлеченные средства (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.10	Обязательства по производным финансовым инструментам за вычетом требований по производным финансовым инструментам	X	X		X	X	0,00	X	X		
1.11	Прочие обязательства (пассивы), итого, в том числе:				X	X	X				
1.11.1	отложенные налоговые обязательства				0,00	0,50	1,00				
1.11.2	величина средств, относящихся к доле участия малых акционеров (участников) участника банковской группы СЗКО				0,00	0,50	1,00				
1.11.3	обязательства по поставке денежных средств, возникшие из договоров (сделок) по приобретению финансовых инструментов,		X	X	0,00	X	X		X	X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению										
1.11.4	обязательства, возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств, а также начисленные (накопленные) проценты по ним				0,00	0,00	0,00				
1.11.5	прочие обязательства (пассивы)				0,00	0,50	1,00				
2	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
2.1	Балансовые требования, итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
2.1.1	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, соответствующие ВЛА-1, доступные для незамедлительного исполнения обязательств		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, до востребования		X	X	X	X	X		X	X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	и с оставшимся сроком до погашения один день (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.2.1	средства на корреспондентских счетах (корреспондентских субсчетах) головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, открытых в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2.2	суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств, депозиты и прочие размещенные средства в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам в части средств до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2.3	обязательные резервы, депонированные в Банке России, и средства, перечисленные в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов иностранных государств, итого, в том числе:		X	X	0,00	X	X		X	X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.2.3.1	суммы переплаты, подлежащие возврату кредитной организации со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и (или) в уполномоченных органах иностранных государств, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета норматива Н28 (Н29)		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.3	Депозиты и прочие средства, размещенные в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (за исключением средств, отраженных в строке 2.1.2), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), вложения в долговые ценные бумаги, выпущенные Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.3.1	необремененные			X	0,00	0,50	X			X	
2.1.3.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,00	0,50	X			X	
2.1.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.4	Кредиты, депозиты (за исключением операционных депозитов) и прочие размещенные средства, предоставленные финансовым организациям, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1	под обеспечение активами, указанными в подпункте 2.5.3 пункта 2.5 Положения Банка России № 421-П и пункте 2.2 Положения Банка России № 510-П, в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных активов, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1.1	необремененные				0,10	0,50	1,00				
2.1.4.1.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,10	0,50	1,00				
2.1.4.1.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.1.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.4.2	под обеспечение прочими активами, итого, в том числе:				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.4.2.1	необремененные				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.2.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.2.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.2.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.2.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.4.3	без обеспечения, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.3.1	необремененные				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.3.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.5	Вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-1 (за исключением долговых ценных бумаг, выпущенных Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, отраженных в строке 2.1.3), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.5.1	необремененные				0,05	0,05	0,05				
2.1.5.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.5.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,05	0,05	0,05				
2.1.5.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,50				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.5.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.6	Вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2А, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.6.1	необремененные				0,15	0,15	0,15				
2.1.6.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.6.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,15	0,15				
2.1.6.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,50				
2.1.6.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.7	Вложения в ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2Б, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.7.1	необремененные				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.7.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.8	Размещенные в финансовых организациях операционные депозиты (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.8.1	необремененные				0,50	0,50	1,00				
2.1.8.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.8.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	1,00				
2.1.8.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.8.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.9	Кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.9.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.9.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.10	Кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные Федеральному казначейству, Министерству финансов Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, государственным внебюджетным фондам Российской Федерации, территориальным государственным внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительствам иностранных государств, международным банкам развития и национальным банкам развития, организациям, которым в			X	X	X	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.10.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.10.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.11	Ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	стандартизированным подходом к оценке кредитного риска согласно документу Базельского комитета по банковскому надзору «Международная конвергенция измерения капитала и стандартов капитала: новые подходы» («Базель II») не более 35 процентов, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.11.1	необремененные				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.11.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.12	Кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов физическим лицам, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11, и кредитов, предоставленных финансовым организациям), в случае, если требованиями национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, к указанным кредитам применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска согласно	X	X		X	X	X	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	документу Базельского комитета по банковскому надзору «Международная конвергенция измерения капитала и стандартов капитала: новые подходы» («Базель II») не более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 509-П применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) один год и более (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.12.1	необремененные	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.12.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.13	Кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов физических лиц, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также			X	X	X	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.13.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.13.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.14	Кредиты и прочие размещенные средства (за исключением кредитов и прочих размещенных средств, предоставленных финансовым организациям, и кредитов и прочих размещенных средств, отраженных в строках 2.1.3 и 2.1.9 – 2.1.13), к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска согласно документу Базельского комитета по банковскому надзору «Международная конвергенция измерения капитала и стандартов капитала: новые подходы» («Базель II») более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 509-П				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, и по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.14.1	необремененные				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.14.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.15	Вложения в долевые ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке, не соответствующие определению ВЛА, за исключением ценных бумаг, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.15.1	необремененные	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.15.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,85	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.15.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.16	Вложения в долговые ценные бумаги, в том числе векселя, депозитные сертификаты, ипотечные сертификаты участия, не соответствующие определению ВЛА, по которым отсутствуют наблюдаемые данные о появлении признаков банкротства эмитента или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.16.1	необремененные				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.16.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.17	Вложения в товары, обращающиеся на организованном рынке (драгоценные металлы (кроме золота) и (или) иные товары, в том числе в соответствии с правом иностранного государства, допускающим соответствующие сделки), золото, а также кредиты и прочие размещенные средства, номинированные в драгоценных металлах (включая золото), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.17.1	необремененные	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.17.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.18	Прочие краткосрочные активы (требования), не соответствующие определению ВЛА, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, включая дорожные чеки, дебиторскую задолженность, за исключением сумм, выплаченных по предоставленным гарантиям и поручительствам, требований, возникших в связи с инвестиционной деятельностью головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также авансовых платежей по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, итого, в том числе:				X	X	X	X		X	
2.1.18.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.18.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.18.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.19	Кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, по которым имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, и вложения в ценные бумаги, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге				1,00	1,00	1,00				
2.1.20	Требования по производным финансовым инструментам за вычетом обязательств по производным финансовым инструментам	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.21	20 процентов от суммы обязательств по производным финансовым инструментам до уменьшения на величину полученной вариационной маржи или прочего обеспечения в денежной форме	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.22	Денежные средства, ценные бумаги или иные активы, внесенные в связи с перечислением первоначального обеспечения по производным финансовым инструментам, за исключением обеспечения, перечисленного по сделкам от имени клиентов головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а	X	X		X	X	0,85	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	также за исключением ценных бумаг или иных активов, которым исходя из вида ценной бумаги или иного актива и (или) срока, оставшегося до их погашения, главой 3 Положения Банка России № 596-П присваивается коэффициент требуемого стабильного фондирования, превышающий 85 процентов, и денежные средства или иные активы, размещенные в качестве коллективного клирингового обеспечения (гарантийного фонда) в центральном контрагенте										
2.1.23	Вложения в активы, указанные в пунктах 2.4, 2.6 и 2.8 Положения Банка России № 509-П, подпунктах 2.2 и 2.4 пункта 2, подпункте 3.2 пункта 3 и пункте 4 Положения Банка России № 395-П				1,00	1,00	1,00				
2.1.24	Требования по поставке денежных средств, в том числе отраженные на внебалансовых счетах, возникшие в результате договоров (сделок) по продаже финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае, если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.25	Активы (требования), возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка				0,00	0,00	0,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств										
2.1.26	Прочие активы (требования), включаемые в расчет ТСФ с коэффициентом 100 процентов, не включенные в строки 2.1.1 – 2.1.25, в том числе вложения в долевые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке, требования, возникшие в связи с инвестиционной деятельностью самого банка, авансовые платежи по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, вложения в основные средства (в части, не включенной в строку 2.1.23), вложения в активы в связи с принятием риска по облигациям с залоговым обеспечением, неконсолидируемые доли участия, вложения в паи паевых инвестиционных фондов				1,00	1,00	1,00				
2.2	Внебалансовые и оценочные обязательства, итого, в том числе:				X	X	X				
2.2.1	безотзывные и условно отзывные линии ликвидности				0,05	0,05	0,05				
2.2.2	безотзывные и условно отзывные кредитные линии				0,05	0,05	0,05				
2.2.3	безусловно отзывные линии ликвидности				0,05	0,05	0,05				
2.2.4	безусловно отзывные кредитные линии				0,05	0,05	0,05				
2.2.5	условные обязательства кредитного характера по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования				0,05	0,05	0,05				
2.2.6	обязательства по предоставленным гарантиям и поручительствам, не относящимся к торговому финансированию, а также обязательства по выданным аккредитивам, не				0,05	0,05	0,05				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	относящимся к торговому финансированию										
2.2.7	неконтрактные оценочные обязательства, итого, в том числе:				X	X	X				
2.2.7.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка, оценочные обязательства, связанные с деятельностью по управлению активами, прочие оценочные обязательства, в случае, если соответствующие оценочные обязательства не отражены в величине сформированного резерва по оценочным обязательствам некредитного характера				0,05	0,05	0,05				
3	Норматив Н28 (Н29), процент	X	X	X	X	X	X	X	X	X	

Раздел 2. Информация о нарушении СЗКО (банковской группой СЗКО) норматива структурной ликвидности (норматива чистового стабильного фондирования) («Базель III») и его значение

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива, процент	Дата, за которую норматив нарушен
1	2	3	4

Раздел «Справочно»

Расчет норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) осуществлялся на _____ основе.

Должностное лицо,

уполномоченное подписывать Отчет

(ФИО)

Исполнитель

(ФИО)

Телефон

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409121

«Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»»)

1. Отчетность по форме 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»» (далее – Отчет) составляется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп), которые обязаны соблюдать минимально допустимое числовое значение норматива Н28 (Н29), в соответствии с Положением Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»»), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 18 августа 2017 года № 47857 (далее – Положение Банка России № 596-П). Системно значимые кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, составляют Отчет только на консолидированной основе.

Раздел 1 Отчета заполняется с учетом приведенной ниже таблицы.

Номер строки	Наименование показателя	Порядок расчета строки с учетом пунктов (подпунктов) Положения Банка России № 596-П
1	2	3
1	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), итого, в том числе:	Сумма строк 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10 и 1.11
1.1	Сумма источников базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО ¹ (СЗКО) (за исключением источников дополнительного капитала с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года)	2.4
1.2	Источники базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО), не включенные в расчет собственных средств (капитала), а также начисленные (накопленные) проценты по указанным обязательствам, в части средств с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более	2.4
1.3	Стабильные средства физических лиц и стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1 и 1.3.2
1.3.1	средства физических лиц	2.4, 2.5
1.3.2	средства субъектов малого бизнеса	2.4, 2.5
1.4	Нестабильные средства физических лиц и нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства	Сумма строк 1.4.1 и 1.4.2

1	2	3
	соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	
1.4.1	средства физических лиц	2.4, 2.6
1.4.2	средства субъектов малого бизнеса	2.4, 2.6
1.5	Депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.5.1 и 1.5.2
1.5.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.5.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7
1.6	Денежные средства, привлеченные от Банка России и центральных банков иностранных государств без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.6.1 и 1.6.2
1.6.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.6.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7, 2.8
1.7	Депозиты и прочие привлеченные средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.7.1 и 1.7.2
1.7.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.7.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7
1.8	Депозиты и прочие привлеченные средства без обеспечения, не указанные выше (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.8.1 и 1.8.2
1.8.1	операционные депозиты	2.4, 2.7

1	2	3
1.8.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7, 2.8
1.9	Средства, привлеченные под обеспечение, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.9.1–1.9.6
1.9.1	средства физических лиц, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.2	средства субъектов малого бизнеса, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.3	средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7
1.9.4	средства Банка России и центральных банков иностранных государств, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.5	средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7
1.9.6	прочие привлеченные средства (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.10	Обязательства по производным финансовым инструментам за вычетом требований по производным финансовым инструментам	1.9, 2.8
1.11	Прочие обязательства (пассивы), итого, в том числе:	Сумма строк 1.11.1–1.11.5
1.11.1	отложенные налоговые обязательства	2.4, 2.7, 2.8
1.11.2	величина средств, относящихся к доле участия малых акционеров (участников) участника банковской группы СЗКО	2.4, 2.7, 2.8

1	2	3
1.11.3	обязательства по поставке денежных средств, возникшие из договоров (сделок) по приобретению финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению	2.8
1.11.4	обязательства, возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств, а также начисленные (накопленные) проценты по ним	1.10, 2.8
1.11.5	прочие обязательства (пассивы)	2.4, 2.7, 2.8
2	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1 и 2.2
2.1	Балансовые требования, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4, 2.1.5, 2.1.6, 2.1.7, 2.1.8, 2.1.9, 2.1.10, 2.1.11, 2.1.12, 2.1.13, 2.1.14, 2.1.15, 2.1.16, 2.1.17, 2.1.18, 2.1.19, 2.1.20, 2.1.21, 2.1.22, 2.1.23, 2.1.24, 2.1.25 и 2.1.26
2.1.1	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, соответствующие ВЛА-1, доступные для незамедлительного исполнения обязательств	3.8
2.1.2	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1–2.1.2.3

1	2	3
2.1.2.1	средства на корреспондентских счетах (корреспондентских субсчетах) головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, открытых в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	3.8
2.1.2.2	суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств, депозиты и прочие размещенные средства в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам в части средств до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день	3.8
2.1.2.3	обязательные резервы, депонированные в Банке России, и средства, перечисленные в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов иностранных государств, итого, в том числе:	3.8
2.1.2.3.1	суммы переплаты, подлежащие возврату кредитной организации со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и (или) в уполномоченных органах иностранных государств, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета норматива Н28 (Н29)	3.8
2.1.3	Депозиты и прочие средства, размещенные в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (за исключением средств, отраженных в строке 2.1.2), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото)), вложения в долговые ценные бумаги, выпущенные Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по	Сумма строк 2.1.3.1 и 2.1.3.2

1	2	3
	указанным средствам, итого, в том числе:	
2.1.3.1	необремененные	3.8, 3.12
2.1.3.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.3.2.1–2.1.3.2.3
2.1.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.8, 3.12
2.1.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4	Кредиты, депозиты (за исключением операционных депозитов) и прочие размещенные средства, предоставленные финансовым организациям, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1, 2.1.4.2 и 2.1.4.3
2.1.4.1	под обеспечение активами, указанными в подпункте 2.5.3 пункта 2.5 Положения Банка России 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)) ² и пункте 2.2 Положения Банка России 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями» ³ , в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных активов, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1.1 и 2.1.4.1.2
2.1.4.1.1	необремененные	3.10, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1.2.1– 2.1.4.1.2.3
2.1.4.1.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.10, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4.2	под обеспечение прочими активами, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.2.1 и 2.1.4.2.2

1	2	3
2.1.4.2.1	необремененные	3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.2.2.1– 2.1.4.2.2.3
2.1.4.2.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4.3	без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.3.1 и 2.1.4.3.2
2.1.4.3.1	необремененные	3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.3.2.1– 2.1.4.3.2.3
2.1.4.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.5	Вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-1 (за исключением долговых ценных бумаг, выпущенных Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, отраженных в строке 2.1.3), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.5.1 и 2.1.5.2
2.1.5.1	необремененные	3.9
2.1.5.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.5.2.1–2.1.5.2.3
2.1.5.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.9
2.1.5.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.5.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.6	Вложение в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.6.1 и 2.1.6.2
2.1.6.1	необремененные	3.11
2.1.6.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.6.2.1–2.1.6.2.3
2.1.6.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11
2.1.6.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.6.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15

1	2	3
2.1.7	Вложение в ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.7.1 и 2.1.7.2
2.1.7.1	необремененные	3.12
2.1.7.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.7.2.1–2.1.7.2.3
2.1.7.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.7.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.7.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.8	Размещенные в финансовых организациях операционные депозиты (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.8.1 и 2.1.8.2
2.1.8.1	необремененные	3.12, 3.15
2.1.8.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.8.2.1–2.1.8.2.3
2.1.8.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.15
2.1.8.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.8.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.9	Кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.9.1 и 2.1.9.2
2.1.9.1	необремененные	3.12
2.1.9.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.9.2.1–2.1.9.2.3
2.1.9.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.9.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.9.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15

1	2	3
2.1.10	Кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные Федеральному казначейству, Министерству финансов Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, государственным внебюджетным фондам Российской Федерации, территориальным государственным внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительствам иностранных государств, международным банкам развития и национальным банкам развития, организациям, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.10.1 и 2.1.10.2
2.1.10.1	необремененные	3.12
2.1.10.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.10.2.1–2.1.10.2.3
2.1.10.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.10.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.10.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.11	Ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков» ⁴ (далее – Инструкция Банка России № 180-И), или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска согласно документу Базельского комитета по банковскому надзору «Международная конвергенция измерения капитала и стандартов капитала: новые подходы» («Базель II») не более 35	Сумма строк 2.1.11.1 и 2.1.11.2

1	2	3
	процентов, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	
2.1.11.1	необремененные	3.12, 3.13
2.1.11.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.11.2.1– 2.1.11.2.3
2.1.11.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.13
2.1.11.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.13
2.1.11.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.12	Кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов физическим лицам, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11, и кредитов, предоставленных финансовым организациям), в случае, если требованиями национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, к указанным кредитам применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска согласно документу Базельского комитета по банковскому надзору «Международная конвергенция измерения капитала и стандартов капитала: новые подходы» («Базель II») не более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп» ⁵ (далее – Положение Банка России № 509-П) применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) один год и более (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.12.1 и 2.1.12.2
2.1.12.1	необремененные	3.13

1	2	3
2.1.12.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.12.2.1– 2.1.12.2.3
2.1.12.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.13
2.1.12.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.13
2.1.12.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.13	Кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов физических лиц, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.13.1 и 2.1.13.2
2.1.13.1	необремененные	3.12
2.1.13.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.13.2.1– 2.1.13.2.3
2.1.13.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.13.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.13.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.14	Кредиты и прочие размещенные средства (за исключением кредитов и прочих размещенных средств, предоставленных финансовым организациям, и кредитов и прочих размещенных, отраженных в строках 2.1.3 и 2.1.9–2.1.12), к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска согласно документу Базельского комитета по банковскому надзору «Международная конвергенция измерения капитала и стандартов капитала: новые подходы» («Базель II») более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 509-П применяются требования	Сумма строк 2.1.14.1 и 2.1.14.2

1	2	3
	национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, и по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	
2.1.14.1	необремененные	3.12, 3.14
2.1.14.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.14.2.1– 2.1.14.2.3
2.1.14.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.14
2.1.14.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.14
2.1.14.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.15	Вложения в долевые ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке, не соответствующие определению ВЛА, за исключением ценных бумаг, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.15.1 и 2.1.15.2
2.1.15.1	необремененные	3.14
2.1.15.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.15.2.1– 2.1.15.2.3
2.1.15.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.14
2.1.15.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.14
2.1.15.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.16	Вложения в долговые ценные бумаги, в том числе векселя, депозитные сертификаты, ипотечные сертификаты участия, не соответствующие определению ВЛА и по которым отсутствуют наблюдаемые данные о появлении признаков банкротства эмитента или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.16.1 и 2.1.16.2
2.1.16.1	необремененные	3.12, 3.14
2.1.16.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.16.2.1– 2.1.16.2.3

1	2	3
2.1.16.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.14
2.1.16.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.14
2.1.16.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.17	Вложения в товары, обращающиеся на организованном рынке (драгоценные металлы (кроме золота) и (или) иные товары, в том числе в соответствии с правом иностранного государства, допускающим соответствующие сделки), золото, а также кредиты и прочие размещенные средства, номинированные в драгоценных металлах (включая золото), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.17.1 и 2.1.17.2
2.1.17.1	необремененные	3.14
2.1.17.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.17.2.1–2.1.17.2.3
2.1.17.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.14
2.1.17.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.14
2.1.17.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.18	Прочие краткосрочные активы (требования), не соответствующие определению ВЛА, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, включая дорожные чеки, дебиторскую задолженность, за исключением сумм, выплаченных по предоставленным гарантиям и поручительствам, требований, возникших в связи с инвестиционной деятельностью головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также авансовых платежей по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.18.1 и 2.1.18.2
2.1.18.1	необремененные	3.12
2.1.18.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.18.2.1–2.1.18.2.3

1	2	3
2.1.18.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.18.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.18.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.19	Кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, по которым имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, и вложения в ценные бумаги, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге	3.15
2.1.20	Требования по производным финансовым инструментам за вычетом обязательств по производным финансовым инструментам	1,9, 3.15
2.1.21	20 процентов от суммы обязательств по производным финансовым инструментам до уменьшения на величину полученной вариационной маржи или прочего обеспечения в денежной форме	3.15
2.1.22	Денежные средства, ценные бумаги или иные активы, внесенные в связи с перечислением первоначального обеспечения по производным финансовым инструментам, за исключением обеспечения, перечисленного по сделкам от имени клиентов головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также за исключением ценных бумаг или иных активов, которым исходя из вида ценной бумаги или иного актива и (или) срока, оставшегося до их погашения, главой 3 Положения Банка России № 596-П присваивается коэффициент требуемого стабильного фондирования, превышающий 85 процентов, и денежные средства или иные активы, размещенные в качестве коллективного клирингового обеспечения (гарантийного фонда) в центральном контрагенте	3.14
2.1.23	Вложения в активы, указанные в пунктах 2.4, 2.6 и 2.8 Положения Банка России № 509-П, подпунктах 2.2 и 2.4 пункта 2, подпункте 3.2 пункта 3 и пункте 4 Положения Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» ⁶ (далее – Положение Банка России № 395-П)	3.15

1	2	3
2.1.24	Требования по поставке денежных средств, в том числе отраженные на внебалансовых счетах, возникшие в результате договоров (сделок) по продаже финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению	3.8
2.1.25	Активы (требования), возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств	1.10, 3.8
2.1.26	Прочие активы, (требования), включаемые в расчет ТСФ с коэффициентом 100 процентов, не включенные строки 2.1.1–2.1.25, в том числе вложения в долевые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке, требования, возникшие в связи с инвестиционной деятельностью самого банка, авансовые платежи по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, вложения в основные средства (в части, не включенной в строку 2.1.23), вложения в активы в связи с принятием риска по облигациям с залоговым обеспечением, неконсолидируемые доли участия, вложения в паи паевых инвестиционных фондов	3.15
2.2	Внебалансовые и оценочные обязательства, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5, 2.2.6 и 2.2.7
2.2.1	безотзывные и условно отзывные линии ликвидности	3.16
2.2.2	безотзывные и условно отзывные кредитные линии	3.16
2.2.3	безусловно отзывные линии ликвидности	3.16
2.2.4	безусловно отзывные кредитные линии	3.16
2.2.5	условные обязательства кредитного характера по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования	3.16
2.2.6	обязательства по предоставленным гарантиям и поручительствам, не относящимся к торговому финансированию, а также обязательства по выданным аккредитивам, не относящимся к	3.16

1	2	3
	торговому финансированию	
2.2.7	неконтрактные оценочные обязательства, итого, в том числе:	3.16
2.2.7.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка, оценочные обязательства, связанные с деятельностью по управлению активами, прочие оценочные обязательства, в случае, если соответствующие оценочные обязательства не отражены в величине сформированного резерва по оценочным обязательствам некредитного характера	3.16
3	Норматив Н28 (Н29), процент	Отношение значения строки 1 к значению строки 2, с учетом пункта 4.2 Положения Банка России № 596-П

¹ Банковская группа, головной кредитной организацией которой является системно значимая кредитная организация, признанная Банком России таковой в соответствии с Указанием Банка России от 22 июля 2015 года № 3737-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 августа 2015 года № 38444.

² Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282.

³ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319.

⁴ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055.

⁵ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318.

⁶ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 11 декабря 2014 года № 35134, 17 декабря 2014 года № 35225, 24 марта 2015 года № 36548, 5 июня 2015 года № 37549, 5 октября 2015 года № 39152, 8 декабря 2015 года № 40018, 17 декабря 2015 года № 40151, 26 августа 2016 года № 43442.

2. Отчет формируется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп) суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах. В Отчете балансовые и внебалансовые активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, указываются в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату расчета норматива Н28 (Н29). Балансовые и внебалансовые активы и обязательства, номинированные в драгоценных металлах, указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным Банком России на дату расчета норматива Н28 (Н29). В случае если официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю не устанавливается Банком России, курс данной валюты должен быть определен с использованием установленного Банком России официального курса доллара США по отношению к рублю, действующего на дату определения курса, и курса данной иностранной валюты к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

3. Системно значимые кредитные организации (системно значимые кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп), нарушившие в течение отчетного квартала минимально допустимое числовое значение норматива Н28 (Н29) заполняют раздел 2 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению норматива Н28 (Н29). При этом в графе 4 раздела 2 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение норматива Н28 (Н29).

4. В случае если расчет норматива осуществляется системно значимой кредитной организацией, являющейся головной кредитной организацией банковской группы, на консолидированной основе (норматив Н28) в разделе «Справочно» Отчета указывается

«консолидированной». В случае если расчет норматива осуществляется системно значимой кредитной организацией на индивидуальной основе (норматив Н29) в разделе «Справочно» Отчета указывается «индивидуальной».

5. Отчет представляется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28 (за исключением системно значимых кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

системно значимыми кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

Приложение 4
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ
ПО КРЕДИТАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ
ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ**

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование
кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409128

Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в рублях,
предоставленным кредитной организацией физическим лицам

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Кредиты, предоставленные физическим лицам			
		всего		в том числе автокредиты	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6,7), в том числе:	X	X		X	
2. До 30 дней, в том числе:					
2.1. До востребования					
3. От 31 до 90 дней					
4. От 91 до 180 дней					
5. От 181 дня до 1 года					
6. От 1 года до 3 лет					
7. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7)		X		X	

1	2	3	4	5	6
8. Справочно: 8.1. Пролонгированные кредиты		X		X	
8.2. Кредиты по плавающей процентной ставке		X		X	
8.3. Операции с использованием банковских карт				X	X

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в долларах США, предоставленным кредитной организацией физическим лицам

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Кредиты, предоставленные физическим лицам			
		всего		в том числе автокредиты	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7), в том числе:	X	X		X	
2. До 30 дней, в том числе:					
2.1. До востребования					
3. От 31 до 90 дней					
4. От 91 до 180 дней					
5. От 181 дня до 1 года					
6. От 1 года до 3 лет					
7. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7)		X		X	
8. Справочно: 8.1. Пролонгированные кредиты		X		X	
8.2. Кредиты по плавающей процентной ставке		X		X	

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в евро, предоставленным кредитной организацией физическим лицам

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Кредиты, предоставленные физическим лицам			
		всего		в том числе автокредиты	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7), в том числе:	X	X		X	
2. До 30 дней, в том числе:					
2.1. До востребования					
3. От 31 до 90 дней					
4. От 91 до 180 дней					
5. От 181 дня до 1 года					
6. От 1 года до 3 лет					
7. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7)		X		X	
8. Справочно:					
8.1. Пролонгированные кредиты		X		X	
8.2. Кредиты по плавающей процентной ставке		X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409128
«Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам,
предоставленным кредитной организацией физическим лицам»

1. Отчетность по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре процентных ставок по кредитам, предоставленным физическим лицам, в разрезе сроков кредитования.

2. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) с месячной периодичностью и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный месяц, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет ее правопреемника.

3. При заполнении Отчета в расчет включаются только операции в рублях, долларах США и евро. Сумма операций указывается в разделах 1–3 в тысячах единиц соответствующей валюты. Если суммарный объем операций за отчетный период составляет менее 500 единиц соответствующей валюты, ставки и объемы по таким операциям в Отчете не отражаются.

4. При составлении Отчета учитываются данные по кредитам, предоставленным за отчетный месяц физическим лицам – резидентам Российской Федерации и нерезидентам. Данные Отчета формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского

классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки данных по месту нахождения заемщиков-резидентов. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся. В случае если кредит был предоставлен заемщику – нерезиденту Российской Федерации, в графе 2 Отчета проставляется условный код «99999».

Место нахождения физического лица – резидента определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной органами регистрационного учета, о его регистрации по месту жительства.

В Отчете под суммой, указываемой в графе 4 при заполнении строк 2–7, 8.1 и 8.2, понимается сумма кредитов, предоставленных за отчетный месяц физическим лицам, отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 6 при заполнении строк 2–7, 8.1 и 8.2, понимается сумма отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов, предоставленных за отчетный месяц на приобретение автотранспортных средств и обеспеченных залогом данных автотранспортных средств. При этом операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт при заполнении строк 2–7, 8.1 и 8.2 Отчета не учитываются.

В Отчете под суммой, указываемой в графе 4 при заполнении строки 8.3 раздела 1, понимается сумма кредитов, предоставленных за отчетный месяц физическим лицам с использованием банковских карт, в том числе кредитов «овердрафт», отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45507, 45509, 45701–45706, 45708.

5. При составлении Отчета не учитываются:
операции РЕПО;

беспроцентные операции по размещению средств;

операции по предоставлению средств аффилированным лицам (физическим лицам, подлежащим отражению в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц»), а также иным лицам, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лицам, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации (в соответствии с критериями, установленными статьей 64¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456). При этом статус заемщика определяется на дату заключения кредитного договора (последнего дополнительного соглашения);

изменение условий кредитного договора (ставки или валюты номинирования) до истечения срока договора.

Кредиты, предоставляемые физическим лицам по плавающей

процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ключевой ставки Банка России, ставки LIBOR, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов), не учитываются при заполнении строк 2–7, 8.1 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются в строке 8.2 Отчета.

6. При заполнении строк 2–7 Отчета процентная ставка и сумма по пролонгированным кредитным договорам учитываются как ставка и сумма вновь выданного кредита в месяце, когда осуществлена пролонгация. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, исчисляемый с даты вступления в силу дополнительного соглашения по дате его окончания. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце и учтенных при заполнении строк 2–7 Отчета, отражаются в строке 8.1 Отчета.

Процентная ставка и срок по досрочно погашенным кредитным договорам учитываются как ставка и срок, установленные кредитным договором при выдаче кредита.

Предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии понимается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита (в целях группировки по срокам и определения средневзвешенного срока) определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

В строке 2.1 разделов 1–3 Отчета отражаются сведения по кредитам со сроком предоставления «до востребования» или «до наступления условия (события)».

Все кредиты группируются по срочности исходя из срока кредита,

указанного в договоре (последнем дополнительном соглашении к договору).

7. В графах 3, 5 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах.

По кредитам, предоставленным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены кредитным договором, при заполнении граф 3, 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам рассчитывается по формуле:

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

где:

V1, V2,... Vn – сумма кредита по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P1, P2,... Pn – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре.

При заполнении строки 8.3 раздела 1 Отчета средневзвешенная ставка не рассчитывается. Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт (графа 3 строки 8.3 раздела 1 Отчета), определяется как максимальная из номинальных процентных ставок (без штрафных санкций), установленных соответствующими договорами.

8. Суммы операций исчисляются в тысячах единиц соответствующей валюты. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками.

Приложение 5
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ДЕПОЗИТАМ, ВКЛАДАМ

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное
наименование кредитной организации _____
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409129
Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным
кредитной организацией депозитам, вкладам в рублях

Сроки, на которые привлечены депозиты, вклады	Код территории места привлечения средств по ОКATO	Вклады (депозиты) физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7), в том числе:	X	X		X	
2. До 30 дней, в том числе:					
2.1. До востребования					
3. От 31 до 90 дней					
4. От 91 до 180 дней					
5. От 181 дня до 1 года					
6. От 1 года до 3 лет					
7. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7)		X		X	
8. Справочно:					
8.1. средняя ставка по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций =					

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам в долларах США

Сроки, на которые привлечены депозиты, вклады	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Вклады (депозиты) физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7), в том числе:	X	X		X	
2. До 30 дней, в том числе:					
2.1. До востребования					
3. От 31 до 90 дней					
4. От 91 до 180 дней					
5. От 181 дня до 1 года					
6. От 1 года до 3 лет					
7. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6,7)		X		X	

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам в евро

Сроки, на которые привлечены депозиты, вклады	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Вклады (депозиты) физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7), в том числе:	X	X		X	
2. До 30 дней, в том числе:					
2.1. До востребования					
3. От 31 до 90 дней					
4. От 91 до 180 дней					
5. От 181 дня до 1 года					
6. От 1 года до 3 лет					
7. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6,7)		X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«_____» _____ г.

Приложение 6
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О КРУПНЫХ КРЕДИТОРАХ (ВКЛАДЧИКАХ)
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
по состоянию на _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409157
Месячная

тыс. руб.

Но- мер стро- ки	Наименова- ние крупного кредитора (вкладчика)	ОГРН (ИНН)	Сумма обязательств кредитной организации по данному кредитору (вкладчику), связанным между собой кредиторам (вкладчикам)		Удельный вес в общей сумме обязательств, процент	Процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним или группой связанных между собой кредиторов вкладчиков) и собственных средств кредитной организации
			всего	из них в иностран ной валюте		
1	2	3	4	5	6	7
Справочно: общая сумма обязательств кредитной организации						X

Руководитель (Ф.И.О.)
Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
Исполнитель (Ф.И.О.)
Телефон:
« ___ » _____ г.

Приложение 7
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О СЧЕТНО-СОРТИРОВАЛЬНЫХ МАШИНАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ОБРАБОТКЕ
БАНКНОТ БАНКА РОССИИ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ВЫДАЧИ КЛИЕНТАМ**
по состоянию на «_____» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409203
Полугодовая

**Раздел 1. Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России,
предназначенных для выдачи клиентам**

Код территории места нахождения счетно-сортировальных машин по ОКАТО	Счетно-сортировальные машины, используемые кредитной организацией	Количество счетно-сортировальных машин, единиц
1	2	3
	Всего счетно-сортировальных машин, принадлежащих данной кредитной организации по _____ наименование территории	
...		
Итого по кредитной организации		

Раздел 2. Сведения о месте нахождения счетно-сортировальных машин кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам

Номер строки	Название счетно-сортировальной машины	Серийный (заводской) номер	Год выпуска	Дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования, лет	Место нахождения счетно-сортировальных машин			Контактный телефон сотрудника банка, ответственного за обслуживание счетно-сортировальной машины
						код территории по ОКАТО	адрес места нахождения	примечание	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409203
«Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации,
применяемых при обработке банкнот Банка России,
предназначенных для выдачи клиентам»

1. Отчетность по форме 0409203 «Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам» (далее – Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений о количестве счетно-сортировальных машин кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам, с указанием места нахождения данного оборудования.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 30 рабочих дней, следующих за отчетным периодом.

3. В графе 1 раздела 1 Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится счетно-сортировальная машина.

В графе 3 раздела 1 Отчета указывается информация о количестве счетно-сортировальных машин, применяемых кредитной организацией при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

4. В разделе 2 Отчета указываются сведения о счетно-сортировальных машинах, используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом.

В графе 2 раздела 2 Отчета указывается название счетно-сортировальной машины.

В графе 3 раздела 2 Отчета указывается серийный (заводской) номер счетно-сортировальной машины.

В графе 4 раздела 2 Отчета указывается год выпуска счетно-сортировальной машины в формате: «гггг». Сведения по графе 4 раздела 2 представляются начиная с 1 января 2019 года.

В графе 5 раздела 2 Отчета указывается дата ввода в эксплуатацию счетно-сортировальной машины в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год».

В графе 6 раздела 2 Отчета указывается срок полезного использования счетно-сортировальной машины.

В графе 7 раздела 2 Отчета указывается код территории, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится счетно-сортировальная машина.

В графе 8 раздела 2 Отчета указывается адрес фактического места нахождения счетно-сортировальной машины в формате: почтовый индекс, почтовый адрес места нахождения счетно-сортировальной машины.

В графе 9 раздела 2 Отчета указывается наименование подразделения кредитной организации, информация о предыдущем (их) адресе (ах) фактического места нахождения счетно-сортировальной машины (при наличии информации об изменении адреса фактического места нахождения счетно-сортировальной машины). Сведения по графе 9 раздела 2 представляются начиная с 1 января 2019 года.

В графе 10 раздела 2 Отчета указываются контактные телефоны сотрудников кредитной организации, ответственных за обслуживание счетно-сортировальной машины (исполнителей по Отчету).

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в разделе 2 Отчета, одновременно с представлением Отчета направляют в структурные подразделения Банка

России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, сообщение следующего содержания: «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 2 Отчета». При этом раздел 2 Отчета не заполняется.

Приложение 8

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, предназначенной для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги) с использованием и без использования платежных карт

Номер строки	Код территории по ОКАТО, где установлено устройство	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество банкоматов						Количество электронных терминалов			Количество импринтеров		
			Итого	с функцией выдачи наличных денег		с функцией приема наличных денег		с функцией рециркуляции банкнот	установленных в организациях торговли (услуг)	электронных терминалов удаленного доступа	в пунктах выдачи наличных денежных средств	установленных в организациях торговли (услуг)	в пунктах выдачи наличных денежных средств	
				всего	из них с функцией оплаты товаров и услуг	всего	из них							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
							X		X					
							X		X					
		Итого по _____ (наименование территории)												
							X		X					
							X		X					
Итого по кредитной организации														
X		из них устройства с возможностью осуществления операций с использованием бесконтактной технологии					X		X					

Приложение 9
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Раздел 1. Сведения о банкоматах кредитной организации и операциях, осуществляемых с их использованием

Код территории места нахождения устройства по ОКАТО	Устройства, используемые кредитной организацией	Количество банкоматов, ед.		Количество операций, ед.			Сумма операций, тыс. руб.		
		с функцией выдачи и (или) приема наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов)	с функцией только приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов)	по приему наличных денег через банкоматы		по выдаче наличных денег через банкоматы	по приему наличных денег через банкоматы		по выдаче наличных денег через банкоматы
				с функцией выдачи и (или) приема наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов)	с функцией только приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов)		с функцией выдачи и (или) приема наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов)	с функцией только приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Всего устройств, принадлежащих данной кредитной организации по _____, (наименование территории) из них:								
	на праве собственности								
	на правах аренды, лизинга								
...									
	Итого по кредитной организации								

Приложение 10

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Раздел 2. Привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места привлечения средств по ОКATO	Остаток привлеченных средств на отчетную дату				
			всего	из них:			
				в рублях	в долларах США	в евро	в юанях
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, из них:						
1.1	средства федерального бюджета						
1.2	средства бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов						
1.3	прочие бюджетные средства						
1.4	средства внебюджетных фондов						
1.5	средства на счетах государственных организаций						
1.6	средства на счетах негосударственных организаций						
1.7	средства индивидуальных предпринимателей						
1.8	депозиты юридических лиц						
1.9	вклады (депозиты) физических лиц						

Приложение 11
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ССУДАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409303

Месячная

Раздел 1. Сведения о заемщике

Наименование заемщика	Основной государственный регистрационный номер		Дата государственной регистрации	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Код заемщика по ОКПО	Код страны заемщика по ОКСМ	Характер отношений с кредитной организацией	Код вида экономической деятельности (для нерезидента)	Принадлежность к группе взаимосвязанных заемщиков	
	ОГРН (для юридического лица)	ОГРНИП (для индивидуального предпринимателя)							номер группы	наименование группы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 2. Заключенные договоры

Идентификационный код договора	Номер договора	Дата договора	Номер договора о приобретении прав требования по ссуде	Дата договора о приобретении прав требования по ссуде	Наименование организации, у которой приобретена ссуда	Идентификатор организации, у которой приобретена ссуда		
						ОГРН / ОГРНИП (для юридического лица / индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитной организации)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Количество реструктуризаций	Информация о судебных исках со стороны кредитной организации к заемщику по договору							Информация о процедурах банкротства	Дата подачи заявления о признании должника банкротом
	дата подачи кредитной организацией иска в суд	признак суда	дата определения о принятии искового заявления к производству	дата вступления в силу судебного решения	сумма иска со стороны кредитной организации, ед. валюты	сумма взыскания в соответствии с решением суда, ед. валюты	код валюты иска		
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Дата последней реструктуризации	Информация об обременении						
	наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица, в пользу которого осуществлено обременение			обязательство, с которым связано возникновение обременения		
		ОГРН / ОГРНИП (для юридического лица / индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитной организации)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	вид	стоимость, руб. коп.	срок погашения
20	21	22	23	24	25	26	27

Раздел 3. Условия договоров

Вид ссуды	Цель кредитования	Сумма договора, ед. валюты		Код валюты договора		Дата погашения задолженности	
		по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8

Процентная ставка						Специальные условия договора		Процентная ставка на отчетную дату (с учетом изменений)	
вид процентной ставки по первоначальному договору	размер процентной ставки по первоначальному договору, процент	размер процентной ставки по договору (с учетом изменений) на отчетную дату, процент	размер процентной ставки по просроченной части ссуды на отчетную дату, процент	процентный период по первоначальному договору	вид компонента в основе ставки по первоначальному договору	код условия	идентификационный код договора	вид процентной ставки	вид компонента в основе ставки
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Раздел 4. Обеспечение, страхование

Вид обеспечения	Стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте, руб. коп.	Дата возникновения основания для обращения взыскания на обеспечение	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по ссуде, руб. коп.	Вид страхования
1	2	3	4	5

Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб. коп.	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, руб. коп.
6	7

Раздел 5. Сведения о предоставлении ссуд

Дата предоставления ссуды (транша)	Номер транша	Объем предоставленных средств, ед. валюты	Код валюты	Код территории места нахождения по ОКATO подразделения кредитной организации, предоставившего ссуду
1	2	3	4	5

Раздел 6. Сведения, характеризующие задолженность по основному долгу

Номер лицевого счета по учету задолженности		Задолженность по основному долгу, руб. коп.		Категория качества ссуды	Оценка на индивидуальной или портфельной основе	Резерв на возможные потери по ссудам			Дополнительные сведения о классификации ссуд в соответствии с Положением № 590-П
срочной	просроченной	срочная	просроченная			расчетный, процент	расчетный с учетом обеспечения, руб. коп.	фактически сформированный, руб. коп.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Определение категории качества ссуды		Код, входящий в состав операций с повышенными коэффициентами риска
финансовое положение заемщика	качество обслуживания долга	
11	12	13

Раздел 7. Требования по получению процентных доходов

Сумма требований по получению процентных доходов, руб. коп.				Фактически сформированный резерв на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб. коп.
на балансовых счетах		на внебалансовых счетах		
непросроченные	просроченные	непросроченные	просроченные	
1	2	3	4	5

Раздел 8. Условные обязательства кредитного характера по ссуде

Сумма неиспользованных лимитов, руб. коп.	Резерв на возможные потери		
	расчетный с учетом обеспечения, руб. коп.	фактически сформированный, руб. коп.	расчетный, процент
1	2	3	4

Раздел 9. Обслуживание долга

Периодичность погашения основного долга	Сумма выплаты основного долга, единиц валюты		Периодичность уплаты процентов	Сумма процентов, единиц валюты		Сумма комиссий, штрафов и прочих выплат в пользу кредитной организации, руб. коп.
	предусмотренная	фактически уплаченная		предусмотренная	фактически уплаченная	
1	2	3	4	5	6	7

Дата выноса задолженности по основному долгу и (или) по процентам на просрочку	Дата погашения просроченной задолженности по основному долгу и по процентам в полном объеме	Источник погашения	Идентификационный код нового кредитного договора	Регистрационный номер кредитной организации, за счет средств которой была погашена задолженность	Код валюты платежа	
					по основному долгу	по процентам
8	9	10	11	12	13	14

Раздел 10. Уступка прав требования (цессия), эмиссия ценных бумаг, обеспеченных требованиями по ссудной задолженности

Вид	Объем уступленных денежных средств (покрытия по ценным бумагам), руб. коп.	Объем фактически полученных денежных средств, руб. коп.	Наименование организации	Идентификатор организации			Условия сделки	
				ОГРН / ОГРНИП (для юридического лица / индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитных организаций)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	сумма, ед. валюты	код валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409303

«Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»

1. Отчетность по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – Отчет) содержит сведения о ссудах, определяемых в соответствии с приложением 1 к Положению 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», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Положение Банка России № 590-П), перечень которых приведен в подпункте 4.3.2 пункта 4 настоящего Порядка, предоставленных юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям (далее – заемщики), в том числе сгруппированных в портфели однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П, а также о требованиях, определяемых в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 (далее – Положение Банка России № 283-П), перечень которых приведен в подпунктах 4.7.1 и 4.8.2 пункта 4 настоящего Порядка.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в целом по кредитной организации с

месячной периодичностью по всем действовавшим в течение отчетного месяца договорам на предоставление ссуд, заключенным с заемщиками.

Под действовавшими в течение отчетного месяца договорами в целях составления Отчета понимаются следующие договоры вне зависимости от срока погашения ссуды:

действовавшие на начало отчетного месяца;

заключенные (приобретенные) в отчетном месяце.

В Отчет включается информация по договорам кредитного характера с учетом приоритета экономической сущности операций над их юридической формой. Договоры, которым присущ обеспечительный характер, не подлежат отражению в Отчете.

2. Отчет представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 20-го рабочего дня после окончания отчетного месяца, с 1 января 2019 года – не позднее 15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 25-го рабочего дня после окончания отчетного месяца, с 1 января 2019 года – не позднее 15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца.

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

3. Отчет заполняется в следующем порядке.

3.1. Информация по каждому договору о предоставлении ссуды указывается в отдельной сквозной строке по разделам Отчета с заполнением

всех граф, отражающих параметры ссуды (далее – основная строка).

Кроме того, в целях дополнения и уточнения основной строки при наличии соответствующей информации вводятся отдельные дополнительные строки (с обязательным указанием в графе 1 раздела 2 идентификационного кода договора по каждой дополнительной строке):

по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу по кредитной линии с заполнением информации (в случае наличия) только по графе 10 раздела 2, графам 2–18 раздела 3, графам 1–4, 6, 7 раздела 4, разделу 5, графам 1–10, 12–13 раздела 6, разделу 7, разделу 9. Разделы 3, 4, 7 и 9, графы 5–9 раздела 6 Отчета по траншам могут не заполняться, если для всех траншей, предоставленных в рамках кредитной линии, установлены одинаковые условия договора, учет ведется в целом по кредитной линии (а не по отдельным траншам) и категории качества всех траншей в рамках кредитной линии совпадают. По ссудам «овердрафт» и кредитным картам дополнительные строки не вводятся;

по расшифровке информации по группам взаимосвязанных заемщиков с заполнением информации (в случае наличия) по графам 10 и 11 раздела 1;

по каждому определению о принятии к производству суда искового заявления кредитной организации к заемщику по договору с заполнением информации (в случае наличия) по графам 11–17 раздела 2;

по расшифровке информации об обременении с заполнением информации (в случае наличия) по графам 21–27 раздела 2;

по каждому виду обеспечения с заполнением информации (в случае наличия) по графам 1–4, 6–7 раздела 4;

по фактам сокращения длительности или погашения просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему с заполнением информации (в случае наличия) по графам 8 и 9 раздела 9;

по каждому источнику погашения ссудной задолженности с заполнением информации (в случае наличия) по графам 3, 6, 7, 10–14

раздела 9;

по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, с заполнением информации (в случае наличия) только по графе 15 раздела 3 (коды «Ф» и «Н»), графе 2 раздела 5, графам 1–5, 7–9 раздела 6;

по расшифровке информации об уступке прав требования (цессии) с заполнением информации (в случае наличия) по разделу 10.

Под действовавшими в течение отчетного месяца траншами в целях составления Отчета понимаются транши, по которым имелась задолженность на начало отчетного месяца по основному долгу и (или) по процентам, а также транши, выданные в течение отчетного месяца вне зависимости от срока погашения.

3.2. Сведения об остатках на балансовых (внебалансовых) счетах указываются по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

Сведения о значениях процентных ставок приводятся с тремя десятичными знаками.

Стоимостные показатели в рублях и единицах иностранной валюты приводятся с двумя десятичными знаками.

Номинированные в иностранной валюте активы в графах, предусматривающих представление информации в рублях и копейках, отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

3.3. В графах, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), указывается:

для филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код «997»;

для международных организаций – код «998»;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код «999».

При заполнении граф Отчета используется следующий формат указания дат: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

3.4. В случае отсутствия данных соответствующие графы Отчета не заполняются.

Графы 1, 5–8 раздела 1, графы 1 и 3 раздела 2, графы 1–11, 17 и 18 раздела 3, графы 1, 5 раздела 4, графы 3 и (или) 4, 5–9 раздела 6 подлежат обязательному заполнению (в основной и (или) в дополнительных строках), если настоящим Порядком не предусмотрены исключения для погашенных (проданных) в отчетном периоде ссуд, отдельных видов ссуд, а также договоров, которые заключены до определенных в настоящем порядке дат или предоставление денежных средств по которым не производилось до определенной даты.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном месяце, не заполняются раздел 4, графы 7–10 раздела 6, раздел 7 и 8.

Информация по заключенным договорам, выдача денежных средств по которым не производилась, подлежит отражению в Отчете начиная с даты отражения на балансовых и (или) внебалансовых счетах или при наличии данных об осуществлении выплат по договору. Если предоставление денежных средств по договору не производилось, не заполняются графы 1–4, 7–9 раздела 6.

4. В разделах Отчета отражается следующая информация.

4.1. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.1.1. В графе 1 раздела 1 указывается полное фирменное наименование заемщика:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью в едином

государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) о его регистрации;

индивидуального предпринимателя – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) о его регистрации;

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах.

4.1.2. В графе 2 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, нотариусам и иным лицам, не имеющим основного государственного регистрационного номера юридического лица или индивидуального предпринимателя (ОГРН или ОГРНИП) для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, в графе 2 раздела 1 указывается «0000000000000». Графа 2 раздела 1 для индивидуальных предпринимателей и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.1.3. В графе 3 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя – резидента (ОГРНИП). Графа 3 раздела 1 для юридических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.1.4. В графе 4 раздела 1 указывается дата государственной регистрации заемщика-резидента, дата регистрации заемщика-нерезидента по месту учреждения и регистрации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 4 раздела 1 могут не заполняться.

4.1.5. В графе 5 раздела 1 указывается:

для заемщиков-резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), соответствующий информации, указанной в графе 2 раздела 1 (ОГРН) для юридического лица или в графе 3 раздела 1

(ОГРНИП) для индивидуального предпринимателя, в дополнение к цифровому коду указывается обозначение «ИНН»;

для заемщиков-нерезидентов – ИНН иностранной организации или код иностранной организации (КИО) (при отсутствии ИНН), или код «Tax Identification Number» (TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier, LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или любой регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT), в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение: «ИНН», «КИО», «TIN», «LEI», «SWIFT» или «NUM», при этом может быть указано только одно обозначение.

4.1.6. В графе 6 раздела 1 указывается код заемщика-резидента по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 6 раздела 1 могут не заполняться.

Для заемщиков-нерезидентов графа 6 раздела 1 не заполняется.

4.1.7. В графе 7 раздела 1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является заемщик, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для заемщиков – резидентов Российской Федерации указывается код Российской Федерации «643».

4.1.8. В графе 8 раздела 1 указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией с использованием следующих кодов:

- 1 – головная организация;
- 2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);
- 3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);
- 4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10, но менее чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

6.1 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

7 – иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

9 – лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данная кредитная организация, за исключением случаев, указанных выше;

99 – прочие заемщики.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 8 раздела 1 могут не заполняться.

4.1.9. В графе 9 раздела 1 указывается вид деятельности заемщика-нерезидента с использованием кода вида экономической деятельности заемщика (до уровня класса – два знака) в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД), соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

Для заемщиков-резидентов указанная графа не заполняется.

4.1.10. В графах 10 и 11 раздела 1 указывается информация о

принадлежности заемщика к группе взаимосвязанных заемщиков (далее – ГВЗ) (в случае принадлежности заемщика к ГВЗ).

Информация по графам 10 и 11 раздела 1 заполняется с использованием дополнительных строк по расшифровке информации по группам взаимосвязанных заемщиков.

Сведения по графам 10 и 11 раздела 1 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

4.1.10.1. В графе 10 раздела 1 указывается уникальный идентификационный код ГВЗ, однозначно определяющий группу, к которой принадлежит заемщик, присваиваемый кредитной организацией.

4.1.10.2. В графе 11 раздела 1 указывается уникальное наименование ГВЗ.

4.2. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.2.1. В графе 1 раздела 2 указывается уникальный идентификационный код (неизменный и неповторяемый) договора о предоставлении ссуды, однозначно определяющий договор, который присваивается кредитной организацией.

Уникальный идентификационный код договора может совпадать с номером договора при условии его неизменности и неповторяемости.

В случае если один договор заключен с несколькими заемщиками или по договору производится предоставление нескольких видов ссуд (например, коды 1.3, 5 в графе 1 раздела 3 Отчета), по каждому заемщику (виду ссуды) заполняется отдельная основная строка с присвоением отдельного уникального кода договора в графе 1 раздела 2 и указанием номера одного договора в графе 2 раздела 2, одинакового по всем указанным заемщикам (видам ссуды).

При осуществлении перевода долга с одного заемщика на другого договору присваивается новый уникальный код договора о предоставлении ссуды, который указывается в графе 1 раздела 2.

4.2.2. В графе 2 раздела 2 указывается номер договора о

предоставлении ссуды.

При отсутствии номера договора указывается «бн».

4.2.3. В графе 3 раздела 2 указывается дата договора о предоставлении ссуды.

По приобретенным правам требования в графах 2 и 3 раздела 2 указываются номер и дата договора, заключенного между первоначальным заемщиком и первоначальным кредитором.

4.2.4. В графе 4 раздела 2 указывается номер двустороннего договора о приобретении прав требования по ссуде между продавцом и покупателем ссуды (в случае приобретения прав требования).

При отсутствии номера договора указывается «бн».

4.2.5. В графе 5 раздела 2 указывается дата договора о приобретении прав требования по ссуде (в случае приобретения прав требования).

4.2.6. В графе 6 раздела 2 указывается полное фирменное наименование организации, у которой приобретена ссуда, соответствующее наименованию, указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, для физических лиц указывается «ФЛ» (в случае приобретения прав требования).

4.2.7. В графах 7–9 раздела 2 по организациям, приведенным в графе 6 раздела 2, в одной из граф указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 7;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 8;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории

иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 9.

Для физических лиц графы 7–9 не заполняются.

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

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

4.2.9. При наличии у кредитной организации судебных исков к заемщику по соответствующему договору:

в графе 11 раздела 2 указывается дата подачи иска кредитной организацией в суд;

графа 12 раздела 2 заполняется с использованием следующих кодов:

А – иск подан в арбитражный суд;

О – иск подан в суд общей юрисдикции в соответствии с частью 4 статьи 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 46, ст. 4532) в связи с невозможностью разделения нескольких связанных между собой требований, из которых одни подведомственны суду общей юрисдикции, другие – арбитражному суду;

в графах 13–16 раздела 2 отражается информация о датах определения о принятии к производству искового заявления кредитной организации к заемщику по соответствующему договору и вступления в силу судебного решения по иску, о суммах предъявленного иска и взысканий в соответствии с решением суда. По искам в иностранной валюте указываются суммы иска и взысканий в единицах валюты;

в графе 17 раздела 2 указывается код валюты иска согласно

Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

По судебным искам, поданным до 1 января 2017 года, сведения по графам 11 и 12 раздела 2 могут не заполняться.

В случае наличия нескольких исков кредитной организации к заемщику по договору в графах 11–17 раздела 2 указывается информация по каждому иску с использованием дополнительных строк.

Информация об исках отражается до момента исполнения решения суда.

4.2.10. В графе 18 раздела 2 указывается признак «Б» в случае, если на 1-е число месяца, следующего за отчетным, открыто производство по делу о банкротстве в отношении заемщика, а также в случае признания заемщика банкротом или признак «Л» в случае ликвидации заемщика.

При отражении в графе 18 раздела 2 признаков «Б» или «Л» графы 11–17 раздела 2 могут не заполняться. При этом в случае прекращения процедуры банкротства заполнение граф 11–17 раздела 2 возобновляется.

В графе 19 раздела 2 при отражении в графе 18 раздела 2 признака «Б» указывается дата подачи заявления о признании должника банкротом в случае подачи заявления о банкротстве со стороны кредитной организации. По заявлениям о банкротстве, поданным до 1 января 2017 года, а также в случае, если заявление было подано не кредитной организацией, графа 19 раздела 2 может не заполняться.

4.2.11. В графе 20 раздела 2 указывается дата последней реструктуризации по договору, которая соответствует дате заключения последнего дополнительного соглашения, затрагивающего вопросы реструктуризации.

Сведения по графе 20 раздела 2 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

4.2.12. В графах 21–27 раздела 2 указывается информация об обременении ссуды (в случае наличия обременения).

Информация по графам 21–27 раздела 2 заполняется с

использованием дополнительных строк по расшифровке информации об обременении.

Сведения по графам 21–27 раздела 2 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

4.2.12.1. В графе 21 раздела 2 указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение, в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 1 раздела 1, при этом по физическим лицам указывается «ФЛ».

При осуществлении обременения в пользу нескольких контрагентов указывается информация обо всех контрагентах с использованием дополнительных строк по расшифровке контрагентов, в пользу которых осуществлено обременение.

При отсутствии определенного контрагента по сделке в графе 21 раздела 2 указывается «НК».

4.2.12.2. В графах 22–24 раздела 2 по контрагентам, приведенным в графе 21 раздела 2, в одной из граф указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 22;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, для Банка России – аббревиатура «СБРФ» – в графе 23;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 24.

Для физических лиц графы 22–24 раздела 2 не заполняются.

4.2.12.3. В графе 25 раздела 2 указывается вид обязательства, с которым связано возникновение обременения, с использованием следующих кодов:

1 – кредиты и займы, предоставленные кредитной организации контрагентом;

2 – депозиты, привлеченные кредитной организацией от контрагента;

3 – выпуск долговых обязательств, обеспеченных соответствующими активами кредитной организации, с сохранением актива на балансе кредитной организации;

4 – обязательства по сделкам, связанным с приобретением (отчуждением) кредитной организацией финансовых активов с отсрочкой платежа (поставки финансовых активов);

99 – иное.

4.2.12.4. В графе 26 раздела 2 указывается балансовая стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения.

Если по нескольким ссудам имеется одно обременение, то стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения, распределяется пропорционально между всеми ссудами.

4.2.12.5. В графе 27 раздела 2 указывается дата погашения (исполнения) обязательства, с которым связано возникновение обременения.

4.3. Раздел 3 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.3.1. По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графы 3, 5, 7, 9–10, 13 и 14 раздела 3 могут не заполняться.

4.3.2. В графе 1 раздела 3 отражается вид ссуды с использованием следующих кодов:

1 – кредиты (займы) и прочие размещенные средства, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 20311, 20312, 20317, 20318, 44101–44109, 44201–44210, 44301–44310, 44401–44410, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009,

45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45410, 45601–45608, 45801–45814, 45816, 46001–46007, 46101–46107, 46201–46207, 46301–46307, 46401–46407, 46501–46507, 46601–46607, 46701–46707, 46801–46807, 46901–46907, 47001–47007, 47101–47107, 47201–47207, 47301–47307, 47423 и внебалансовых счетах (их частях) 91316, 91317 (указывается один из кодов от 1.1 до 1.9):

1.1 – кредиты (займы);

1.2 – кредиты «овердрафт»;

1.3 – кредитные линии с лимитом задолженности;

1.4 – кредитные линии с лимитом выдачи;

1.5 – комбинированные кредитные линии с лимитом выдачи и лимитом задолженности;

1.6 – кредитные карты;

1.7 – драгоценные металлы, предоставленные клиентам. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 1.7.1;

1.8 – требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг;

1.9 – прочие размещенные средства, не относящиеся к кодам 1.1–1.8. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 1.9.1;

5 – требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 5.1;

6 – требования по приобретенным на вторичном рынке закладным, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802;

7 – требования по сделкам, связанным с отчуждением

(приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47423, 47408, 60312, 60314. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 7.1;

8 – требования к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47410, 47431. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 8.1;

11 – участие в финансировании (кредитовании) юридического лица через другие кредитные организации, не отраженное в кодах 1, 5–8. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 11.1.

4.3.3. В графе 2 раздела 3 указывается цель кредитования в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору) с использованием следующих кодов:

1 – пополнение оборотных средств;

2 – приобретение недвижимого имущества (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 2 без расшифровки):

2.1 – приобретение земельных участков;

2.2 – приобретение жилых зданий;

2.3 – приобретение нежилых зданий;

2.4 – приобретение жилых помещений;

2.5 – приобретение нежилых помещений;

2.6 – иное;

3 – приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества);

4 – строительство, финансирование инвестиционных проектов, приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 4 без расшифровки):

4.1 – строительство жилых зданий;

4.2 – реконструкция жилых зданий;

4.3 – строительство нежилых зданий;

4.4 – реконструкция нежилых зданий;

4.5 – приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве многоквартирных домов и иных жилых зданий;

4.6 – приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве нежилых зданий;

4.7 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких жилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией нежилых зданий, инженерно-технической инфраструктуры);

4.8 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию нежилых зданий и не предусматривающих строительство жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких нежилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией инженерно-технической инфраструктуры);

4.9 – финансирование инвестиционных проектов по строительству, реконструкции инженерно-технической инфраструктуры;

5 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей. Указывается один из кодов от 5.1 до 5.4 по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 5 без расшифровки):

- 5.1 – приобретение собственных векселей кредитной организации;
- 5.2 – приобретение ценных бумаг, эмитированных лицами, указанными в подпункте 6.2.1 пункта 6.2 и подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П, при условии, что указанные лица выпускают эмиссионные ценные бумаги, которые допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг Российской Федерации или стран, имеющих страновую оценку «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами Организации экономического сотрудничества и развития и (или) еврозоны (далее – развитые страны), или если финансовое положение лиц, указанных в подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П, оценивается как хорошее;
- 5.3 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в кодах 5.1 и 5.2, в случае, если заемщик является профессиональным участником рынка ценных бумаг;
- 5.4 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в кодах 5.1–5.3;
- 6 – обеспечение участия в электронных торгах, аукционах и конкурсах;
- 7 – осуществление вложений в уставные капиталы юридических лиц;
- 8 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед данной кредитной организацией;
- 9 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед другими кредитными организациями или перед третьими лицами;
- 10 – ссуды на погашение (рефинансирование) (как полное, так и частичное) обязательств других заемщиков перед данной кредитной организацией либо перед другими кредитными организациями;
- 11 – финансирование лизинговой деятельности;
- 12 – приобретение прав требования по ссудам;
- 13 – предоставление займов третьим лицам;

99 – иные цели;

0 – цели кредитования не определены.

В случае если ссуда предоставлена на несколько целей, указывается информация обо всех целях.

По кредитным линиям, если по отдельным траншам установлены разные цели, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка целей по каждому траншу.

4.3.4. В графах 3, 5, 7, 9, 10, 13 и 14 раздела 3 указываются сведения, первоначально предусмотренные договором о предоставлении ссуды (договором о приобретении прав требования).

В графах 4, 6, 8, 11 раздела 3 указываются условия договора, действующие по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. В случае отсутствия изменений в договоре по соответствующему параметру в графах 4, 6, 8, 11 указываются значения, отраженные в графах 3, 5, 7, 10 соответственно.

4.3.5. В графах 3 и 4 раздела 3 указываются сумма ссуды, отраженная в договоре, лимит по ссудам «овердрафт», кредитным картам, лимит выдачи по кредитным линиям с лимитом выдачи, лимит задолженности по кредитным линиям с лимитом задолженности и по комбинированным кредитным линиям.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, сумма договора указывается в единицах валюты ссуды.

В случае если значение суммы лимита зависит от наступления условий, установленных договором, в графе 15 раздела 3 указывается значение «ЛИ», в графе 3 раздела 3 указывается максимально возможное значение лимита по договору, в графе 4 раздела 3 указывается действующий лимит.

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводятся суммы траншей.

4.3.6. В графах 5 и 6 раздела 3 указывается код валюты ссуды по

договору согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

4.3.7. В графах 7 и 8 раздела 3 указывается дата окончательного погашения ссудной задолженности, предусмотренная договором (дополнительным соглашением к договору).

В случаях, когда договором не предусмотрен срок возврата средств, графы 7 и 8 раздела 3 не заполняются.

В случае если по кредитной линии даты погашения отдельных траншей не совпадают с датой окончательного погашения задолженности по кредитной линии, в дополнительных строках по траншам приводится дата погашения по каждому траншу.

В случае если дата погашения ссудной задолженности по договору приходится на нерабочий день, значения в графах 7 и 8 раздела 3 при отсутствии дополнительных соглашений об изменении даты не подлежат корректировке.

4.3.8. В графах 9 и 17 раздела 3 указывается вид процентной ставки с использованием следующих кодов:

Ф – фиксированная (устанавливается на весь период действия договора или на определенный период);

П – плавающая (значение ставки зависит от плавающего компонента, указанного в графе 14 раздела 3);

М – переменная (изменение ставки зависит от наступления установленных договором условий, указанных в графе 14 раздела 3).

В графе 9 раздела 3 указывается вид процентной ставки в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды. Если договором предусмотрена комбинация разных видов процентных ставок (комбинированная ставка) на весь период действия договора, то в графе 9 указывается комбинация соответствующих кодов (например, ФП).

В графе 17 указывается вид процентной ставки, действующий по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным (один из кодов Ф, П

или М).

В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды процентных ставок для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов процентной ставки по каждому траншу.

4.3.9. В графах 10 и 11 раздела 3 указываются годовые процентные ставки по ссуде:

для фиксированной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка по договору на дату выдачи ссуды (транша), в графе 11 – процентная ставка с учетом последних изменений в договоре;

для плавающей процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на дату выдачи ссуды (транша) исходя из условий договора, в графе 11 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на отчетную дату исходя из условий договора;

для переменной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка, установленная договором на дату выдачи ссуды (транша), в графе 11 – процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату.

В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление.

Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, определяется как максимальная из номинальных процентных ставок (без штрафных санкций), установленных соответствующим договором.

Процентная ставка по субсидируемым ссудам отражается без учета субсидируемой части.

В случае если по кредитной линии предусмотрена выдача траншей под разные процентные ставки, основная строка по графам 10 и 11 не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся значения

процентных ставок по каждому траншу.

4.3.10. В графе 12 раздела 3 указывается годовая процентная ставка по просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на 1-е число месяца, следующего за отчетным, договора, дополнения к договору.

В случае если по кредитной линии предусмотрены разные процентные ставки по просроченной части ссуды для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размеров процентной ставки по просроченной части ссуды по каждому траншу.

4.3.11. В графе 13 раздела 3 указывается первоначальный период фиксации (при наличии) процентной ставки, указанной в договоре, с использованием следующих кодов:

- 1 – на весь срок ссуды (коды 2 – 8 в этом случае не используются);
- 2 – до 1 месяца включительно;
- 3 – свыше 1 месяца до 3 месяцев включительно;
- 4 – свыше 3 месяцев до 6 месяцев включительно;
- 5 – свыше 6 месяцев до 1 года включительно;
- 6 – свыше 1 года до 3 лет включительно;
- 7 – свыше 3 лет до 5 лет включительно;
- 8 – свыше 5 лет.

Первоначальный период фиксации процентной ставки, определяется исходя из заранее определенного периода времени с даты предоставления ссуды, на протяжении которого стоимость заимствования не изменяется. Первоначальный период фиксации может быть меньше исходного срока ссуды или равен ему.

В случае если по кредитной линии предусмотрены разные периоды фиксации процентной ставки для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся периоды фиксации процентной ставки по каждому траншу.

4.3.12. В графах 14 и 18 раздела 3 указывается вид компонента, на основе которого рассчитываются плавающая и переменная процентные ставки, в соответствии с первоначальными условиями договора и по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, с использованием следующих кодов вида плавающего (переменного) компонента:

- 1 – ключевая ставка Банка России;
- 2 – MosPrime Rate;
- 3 – RUONIA;
- 4 – ROISfix;
- 5 – LIBOR;
- 6 – уровень инфляции;
- 7 – финансовые показатели деятельности заемщика;
- 9 – EURIBOR;
- 99 – иное.

Если по кредитной линии предусмотрены разные виды плавающего (переменного) компонента для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов компонента процентной ставки по каждому траншу.

Если предусмотрены несколько видов компонентов, указывается информация обо всех видах.

4.3.13. В графе 15 раздела 3 указываются специальные условия договора (при их наличии) с использованием следующих кодов:

Б – код договора, который был консолидирован с другими договорами (отражается в основной строке только в том отчетном периоде, в котором произошла его консолидация). По договорам с кодом «Б» может быть отражена информация только в разделах 1–3 и графе 2 раздела 5, при этом в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код консолидированного договора;

К – код консолидированного договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам), возникшего

при консолидации договоров (траншей), указывается только в тех отчетных периодах, в которых осуществлялась консолидация;

Р – код разделения (деконсолидации) договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам) указывается только в том отчетном периоде, в котором произошло разделение (деконсолидация). При этом по разделенным договорам в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код договора до разделения (деконсолидации);

В – код договора с валютной оговоркой (отражается в основной строке в отчетных периодах, в течение которых действовала валютная оговорка);

П – код договора, предусматривающего капитализацию процентов (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам, по которым была произведена капитализация процентов, начиная с отчетного периода, в котором произошла капитализация процентов, до окончания действия договора);

Т – код договора (транша), заключенного с заемщиком (выданного) по льготной процентной ставке в связи с ее субсидированием в соответствии с государственными программами (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам во всех отчетных периодах действия льготной процентной ставки);

Х – код договора, по которому принято решение о неначислении процентов (при расторжении договора в одностороннем порядке, банкротстве заемщика или по другим причинам) (отражается в основной строке в отчетных периодах, в которых действовало соответствующее решение);

У – код договора с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (отражается в основной строке и в дополнительных строках по переведенным на нового заемщика траншам начиная с отчетного периода, в котором был осуществлен

перевод, до окончания действия договора);

М – код договора с действующим заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства (например, при заключении мирового соглашения или новации) в случае присвоения нового идентификационного кода договора (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам по новому идентификационному коду договора начиная с отчетного периода, в котором изменился способ исполнения первоначального обязательства, до окончания действия договора);

Ч – код действующего договора с действующим заемщиком при изменении вида ссуды (отражается в основной строке в том отчетном периоде, в котором произошло изменение вида ссуды);

О – код ссуды (транша), восстановленной (восстановленного) на балансе (отражается в основной строке и в дополнительных строках по восстановленным на балансе траншам в том отчетном периоде, в котором произведено восстановление);

ЛД – установлен один лимит по нескольким договорам с одним заемщиком (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на 1-е число месяца, следующего за отчетным);

ЛЗ – установлен один лимит по договорам с несколькими заемщиками (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на 1-е число месяца, следующего за отчетным);

ЛИ – значение лимита зависит от условий, установленных в договоре (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующие условия изменения лимита);

ЛГ – значение лимита изменяется по графику, предусмотренному договором (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующий график изменения лимита);

С – код ссуды или транша, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в основной строке или в дополнительной строке по траншу);

Ф – код «фондирующей» (ненадлежащей) части активов, направленной во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет);

Н – код «нефондирующей» части активов (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет).

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.

4.3.14. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке Отчета кодов «Б» или «Р» в графе 16 раздела 3 указывается соответственно идентификационный код консолидированного договора или идентификационный код договора до разделения (деконсолидации).

При указании в графе 15 раздела 3 в дополнительной строке по траншу кода «К» в графе 16 раздела 3 в соответствующей строке указываются номера траншей, которые были к нему присоединены.

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке кодов «ЛД» или «ЛЗ» в графе 16 раздела 3 указывается информация об идентификационных кодах всех договоров, по которым установлен общий лимит.

В случае погашения в отчетном периоде одного или нескольких траншей, консолидированных в целях составления отчета (без заключения дополнительного соглашения), такие транши подлежат исключению из отчета в следующем отчетном периоде как недействующие. При этом

в отчетном периоде транши деконсолидируются: погашенные в отчетном периоде транши отражаются в отдельных дополнительных строках с указанием в графе 15 раздела 3 кода «Р», а в графах 3 и (или) 4 раздела 6 – значения «0». По оставшимся консолидированным траншам в другой дополнительной строке в графе 15 раздела 3 указываются коды «Р» и «К» и проводится соответствующая корректировка в графах 1 и 2 раздела 5.

4.4. Раздел 4 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.4.1. В графе 1 раздела 4 указывается вид обеспечения с использованием следующих кодов:

1 – I категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 590-П (указываются коды 1.1–1.20):

1.1 – залог котируемых ценных бумаг иных государств;

1.2 – залог ценных бумаг центральных банков иных государств;

1.3 – залог облигаций Банка России;

1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных Минфином России;

1.5 – залог векселей Минфина России;

1.6 – залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

1.7 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации, срок предъявления которых к платежу превышает срок погашения обязательств заемщика по ссуде;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации в зкладе;

1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками развитых стран;

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

- 1.13 – гарантийный депозит (вклад);
- 1.14 – гарантия Российской Федерации, банковская гарантия Банка России;
- 1.15 – поручительства (гарантии) правительств развитых стран;
- 1.16 – банковские гарантии центральных банков развитых стран;
- 1.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц;
- 1.18 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;
- 1.19 – договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями и (или) гарантиями государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;
- 1.20 – иное обеспечение I категории качества;
- 2 – II категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 590-П (указываются коды 2.1–2.14):
 - 2.1 – залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;
 - 2.2 – залог паев паевых инвестиционных фондов;
 - 2.3 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;
 - 2.4 – залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;
 - 2.5 – залог ценных бумаг банков развитых стран;
 - 2.6 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;
 - 2.7 – залог вещей, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;
 - 2.8 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;
 - 2.9 – банковские гарантии и поручительства кредитных организаций Российской Федерации;

- 2.10 – банковские гарантии и поручительства банков развитых стран;
- 2.11 – гарантии и поручительства юридических лиц;
- 2.12 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;
- 2.13 – поручительства фондов;
- 2.14 – иное обеспечение II категории качества;
- 3 – обеспечение по ссудам, сгруппированным в ПОС, позволяющее отнести ссуду в портфель обеспеченных;
- 4 – обеспечение, не относящееся к I и (или) II категориям качества (указываются коды 4.1–4.99 начиная с 1 июля 2018 года):
 - 4.1– залог ценных бумаг;
 - 4.2 – залог вещей (указывается код 4.2.1 или код 4.2.2):
 - 4.2.1 – залог товаров в обороте;
 - 4.2.2 – залог иных вещей;
 - 4.3. – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;
 - 4.4 – гарантии и поручительства;
 - 4.99 – прочее;
- 0 – обеспечение, соответствующее кодам 1, 2, 3, 4 отсутствует.

Информация по каждому виду обеспечения указывается в дополнительных строках по видам обеспечения с указанием в графах 2–4, 6 и 7 раздела 4 соответствующей информации.

По кредитным линиям, если в договоре предусмотрено распределение видов обеспечения по разным траншам, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов обеспечения для траншей.

4.4.2. В графе 2 раздела 4 указывается стоимость обеспечения I и II категорий качества в рублевом эквиваленте (без учета коэффициента взвешивания) вне зависимости от категории качества ссуды, а также стоимость обеспечения, не относящегося к I и (или) II категориям качества. Если кредитная организация не оценивает справедливую стоимость залога по ссуде, указывается его балансовая стоимость.

Основная строка по графе 2 раздела 4 не заполняется. В дополнительных строках отражается стоимость обеспечения, соответствующая коду, указанному в графе 1 раздела 4.

По кредитным линиям, если обеспечение принято отдельно по траншам или договором и (или) внутренней учетной политикой кредитной организации предусмотрено распределение обеспечения по траншам непропорционально размерам траншей, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка стоимости обеспечения по каждому траншу.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким кредитным договорам, в графе 2 раздела 4 отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

4.4.3. В графе 3 раздела 4 указывается дата возникновения у кредитной организации основания для обращения взыскания на обеспечение.

4.4.4. В графе 4 раздела 4 указывается сумма обеспечения I и II категорий качества (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссуде, сумма задолженности по которой отражена в разделе 6.

Основная строка по графе 7 раздела 4 не заполняется.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графы 2–4 раздела 4 не заполняются.

4.4.5. В графе 5 раздела 4 указывается информация о видах страхования по ссуде с использованием следующих кодов:

1 – страхование залога по кредиту (в том числе риски гибели, уничтожения, утраты, повреждения имущества, риски потери права собственности на залоговое имущество и так далее);

2 – страхование рисков кредитора;

3 – страхование ответственности заемщика;

4 – иные виды страхования;

0 – страхование отсутствует.

Если кредитная организация использовала несколько видов страхования по ссуде, то указывается информация обо всех видах.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 5 раздела 4 могут не заполняться.

4.4.6. В графе 6 раздела 4 указывается сумма обеспечения I и (или) II категорий качества в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, отраженным в разделе 7.

Основная строка по графе 6 раздела 4 не заполняется

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 6 раздела 4 не заполняется.

Сведения по графе 6 раздела 4 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

4.4.7. В графе 7 раздела 4 указывается сумма обеспечения I и (или) II категорий качества в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в разделе 8.

Основная строка по графе 7 раздела 4 не заполняется

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 7 раздела 4 не заполняется.

Сведения по графе 7 раздела 4 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

4.5. Раздел 5 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.5.1. По ссудам, выданным до 1 января 2016 года, сведения по графе 5 раздела 5 могут не представляться.

Для кредитных линий основная строка по разделу 5 не заполняется, информация по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу указывается в дополнительных строках по траншам с заполнением соответствующих граф Отчета, отражающих параметры транша.

4.5.2. В графе 1 раздела 5 указывается дата предоставления ссуды (транша).

Для ссуд «овердрафт» и кредитных карт (коды 1.2 и 1.6 в графе 1 раздела 3) указывается дата первой операции в отчетном месяце.

По приобретенным по сделке правам требования (коды 5 и 5.1 в графе 1 раздела 3) указывается дата их учета на балансе кредитной организации.

По приобретенным на вторичном рынке закладным (код 6 в графе 1 раздела 3) указывается дата осуществления фактических затрат.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды 7 и 7.1 в графе 1 раздела 3), указывается дата отчуждения (приобретения) кредитной организацией соответствующего финансового актива.

По договорам с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (код «У» в графе 15 раздела 3) указывается дата перехода обязательства на нового заемщика.

По договорам (соглашениям) с заемщиком, содержащим иной способ исполнения первоначального обязательства, в случае заключения мирового соглашения или новации (код «М» в графе 15 раздела 3) указывается дата, с которой начал действовать иной способ исполнения первоначального обязательства.

При восстановлении ссуды на балансе (код «О» в графе 15 раздела 3) восстанавливается уникальный идентификационный код ранее действовавшего договора с указанием информации обо всех отражавшихся по нему датах выдачи.

При консолидации договоров (траншей) (код «К» в графе 15 раздела 3) в графе 1 раздела 5 указывается наиболее ранняя дата выдачи.

4.5.3. В графе 2 раздела 5 указывается номер транша по кредитной линии, неизменный и не повторяемый в рамках одного договора, в дополнительных строках по траншам. Основная строка не заполняется.

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам графа 2 раздела 5 не заполняется.

В случае если в дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», соответствующий номер транша указывается в графе 2 раздела 5 по каждой дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет.

При консолидации траншей (код «К» в графе 15 раздела 3) в графе 2 раздела 5 указывается номер транша, соответствующий дате выдачи, отраженной в графе 1 раздела 5 (то есть самого раннего транша).

4.5.4. В графе 3 раздела 5 указывается объем предоставленных средств, соответствующий дате, отраженной в графе 1 раздела 5.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, указывается объем предоставленных средств в единицах валюты ссуды.

Для ссуд «овердрафт» и кредитных карт (коды 1.2 и 1.6 в графе 1 раздела 3) указывается совокупный объем средств, предоставленных в течение отчетного месяца.

По приобретенным по сделке правам требования (коды 5 и 5.1 в графе 1 раздела 3) и приобретенным на вторичном рынке закладным (код 6 в графе 1 раздела 3) указывается сумма фактических затрат на их приобретение.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды 7 и 7.1 в графе 1 раздела 3), указывается сумма требования к контрагенту при отчуждении финансового актива с отсрочкой платежа (перечисленных контрагенту денежных средств при приобретении финансового актива с отсрочкой поставки).

По договорам с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (код «У» в графе 15 раздела 3) и по договорам (соглашениям) с заемщиком, содержащим иной

способ исполнения первоначального обязательства, в случае заключения мирового соглашения или новации (код «М» в графе 15 раздела 3) указывается сумма возникшего требования к заемщику.

При восстановлении ссуды на балансе (код «О» в графе 15 раздела 3) восстанавливается информация обо всех суммах выдач.

При консолидации траншей (код «К» в графе 15 раздела 3) в графе 3 раздела 5 указывается совокупный объем предоставленных средств по консолидированным траншам.

Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, в Отчете не отражаются.

4.5.5. В графе 4 раздела 5 указывается код валюты, в которой предоставлена ссуда, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4.5.6. В графе 5 раздела 5 указывается код территории в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) кредитной организации (филиала кредитной организации), предоставившей денежные средства.

Указываются объекты первого и второго уровня классификации – 5 разрядов (например, г. Барнаул – 01401) для городов федерального значения, имеющих двузначный код ОКАТО, оставшиеся разряды заполняются нулями (например, г. Москва – 45000, г. Санкт-Петербург – 40000, г. Севастополь – 67000). Для подразделений кредитных организаций, расположенных за пределами Российской Федерации, указывается значение «99999».

В случае если договоры о предоставлении ссуды заключаются головным офисом (филиалом) кредитной организации, а предоставление денежных средств осуществляется подразделением, расположенным на территории, отличной от места нахождения головного офиса (филиала), в Отчете необходимо указывать код ОКАТО места нахождения указанного

подразделения.

4.6. Раздел 6 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.6.1. В графе 1 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается срочная задолженность по ссуде.

Если учет срочной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, то основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

4.6.2. В графе 2 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается просроченная задолженность по ссуде.

Если учет просроченной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, то основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

В дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, в графах 1 и (или) 2 раздела 6 указывается информация о лицевых счетах, на которых учитываются «фондирующая» (ненадлежащая) и «нефондирующая» части актива. В случае если «фондирующая» (ненадлежащая) и «нефондирующая» части актива учитываются на разных лицевых счетах, основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются).

4.6.3. В графе 3 раздела 6 указывается сумма срочной задолженности по основному долгу по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в графе 4 раздела 6 – сумма просроченной задолженности.

По ссудам (траншам), погашенным (проданным) в отчетном периоде, в графах 3 и (или) 4 раздела 6 указывается значение «0», при этом в графах 1 и (или) 2 раздела 6 указывается соответствующий номер лицевого счета, на котором учитывалась погашенная задолженность.

По кредитным линиям в основной строке приводится общая сумма

задолженности, в дополнительных строках по траншам – расшифровка сумм задолженности по траншам.

В случае если в основной строке или дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», в соответствующей строке в графах 3 и 4 раздела 6 указывается общая сумма задолженности по договору или траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (коды «Ф» и «Н» в графе 15 раздела 3), – расшифровка сумм «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частей актива по соответствующим лицевым счетам.

4.6.4. В графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России № 590-П. В случае отсутствия задолженности по основному долгу на отчетную дату при наличии остатков по условным обязательствам кредитного характера и (или) по требованиям по получению процентных доходов, являющихся элементами расчетной базы по формированию резервов на возможные потери, в графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества элементов расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П.

В случае если ссуда погашена (продана) в отчетном месяце, в графе 5 раздела 6 отражаются сведения по состоянию на дату списания ссуды с баланса кредитной организации.

Если по кредитной линии категории качества по отдельным траншам различаются, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка категорий качества по траншам.

Если по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, то по графе 5 раздела 6 основная

строка (дополнительные строки по траншам) не заполняются, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается соответствующая категория качества по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» части активов.

4.6.5. Графа 6 раздела 6 заполняется с использованием следующих кодов:

У – ссуда оценивается на индивидуальной основе;

Р – ссуда включена в ПОС, предоставленных юридическим лицам, не относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства.

В случае если ссуда включена в ПОС, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства, приводится буквенное обозначение портфеля с использованием следующих кодов:

В – портфель ссуд без просроченных платежей;

С – портфель ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней;

Д – портфель ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней;

Е – портфель ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней;

Ф – портфель ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней;

Г – портфель ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней;

Н – портфель безнадежных ссуд.

4.6.6. Графы 7 – 9 раздела 6 заполняются в соответствии с главами 5, 6 и 7 Положения Банка России № 590-П.

В графе 7 раздела 6 отражается размер расчетного резерва на возможные потери по ссуде в процентах от суммы основного долга по ссуде (с двумя десятичными знаками), в графе 8 раздела 6 – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде), в графе 9 раздела 6 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по ссуде.

Если категории качества по отдельным траншам в рамках кредитной линии различаются, то основная строка по графе 7 раздела 6 не заполняется, по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма созданных резервов, в дополнительных строках по траншам в графах 7–9 раздела 6 приводится расшифровка размера резервов по траншам.

Если по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, то по графе 7 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются), по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма созданных резервов по договору, в дополнительных строках по траншам – общая сумма созданных резервов по траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается расшифровка размеров резервов по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частям активов.

При заполнении данных о резервах по ссудам, включенным в ПОС, в графе 7 раздела 6 отражается процент резервирования по ПОС, в который включена ссуда, в графах 8 и 9 раздела 6 – суммы резервов, рассчитанные исходя из процента резервирования по ПОС.

4.6.7. В графе 10 раздела 6 указываются дополнительные сведения о классификации ссуды в соответствии с Положением Банка России № 590-П с использованием следующих обозначений:

1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П;

1.1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка

России № 590-П, принятое в отчетном месяце;

2 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П;

2.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П в отчетном месяце;

3 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

3.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П в отчетном месяце;

4 – кредитной организацией в соответствии с требованиями Положения Банка России № 590-П по состоянию на 1–е число месяца, следующего за отчетным периодом, признано, что заемщик не осуществляет реальной деятельности или осуществляет ее в незначительных объемах;

5 – ссуда входит в перечень ссуд, указанных в подпункте 3.12.2 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

6 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.9.1 пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П;

7 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

8 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.13 Положения Банка России № 590-П;

9 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.3 Положения Банка России № 590-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам 1 – 9.

Сведения по кодам 6–9 в графе 10 раздела 6 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

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 представляться.

При классификации ссуды с учетом нескольких из указанных в

настоящем подпункте пунктов Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 указываются сведения обо всех имеющихся кодах.

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

4.6.8. В графах 11 и 12 раздела 6 указывается информация, на основе которой кредитная организация осуществляет определение категории качества ссуды, отраженной в графе 5 раздела 6, в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 590-П.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, сведения по графам 11 и 12 раздела 6 могут не заполняться.

Сведения по графам 11 и 12 раздела 6 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

4.6.8.1. В графе 11 раздела 6 указывается информация об оценке финансового положения заемщика с использованием следующих кодов:

- 1 – хорошее;
- 2 – среднее;
- 3 – плохое.

4.6.8.2. В графе 12 раздела 6 указывается информация об оценке качества обслуживания долга по ссуде (траншу) с использованием следующих кодов:

- 1 – хорошее;
- 2 – среднее;
- 3 – неудовлетворительное.

4.6.9. В графе 13 раздела 6 указываются коды, используемые при расчете обязательных нормативов в соответствии с Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, входящие в состав операций с повышенными коэффициентами риска ПКі и

ПКв_i, в случае, если ссуда (транш) относится к активам с повышенным коэффициентом риска.

При наличии нескольких кодов, указывается информация обо всех.

4.7. Раздел 7 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.7.1. В графе 1 раздела 7 указывается сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, учтенных на балансовых счетах, в графе 2 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов, учтенных на балансовых счетах, в графе 3 раздела 7 – сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, учтенных на внебалансовых счетах, в графе 4 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов, учтенных на внебалансовых счетах, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

4.7.2. В графе 5 раздела 7 отражается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

Сведения о резервах по требованиям, включенным в портфели однородных требований, отражаются исходя из процента резервирования по соответствующему портфелю.

4.7.3. По кредитной линии в основной строке в графах 1–4 раздела 7 отражается общая сумма требований по получению процентных доходов по договору, а в графе 5 раздела 7 – общая сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

4.8. Раздел 8 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.8.1. Информация в разделе 8 отражается только в основной строке.

4.8.2. В графе 1 раздела 8 отражается информация о сумме неиспользованных кредитных линий и неиспользованных лимитов предоставления кредитов в виде «овердрафт» и по кредитным картам.

4.8.3. В графе 2 раздела 8 отражается сумма расчетного резерва на

возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери), в графе 3 раздела 8 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в графе 4 раздела 8 – размер расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в процентах от суммы условных обязательств кредитного характера (с двумя десятичными знаками).

Сведения о резервах по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам предоставления кредитов в виде «овердрафт» и по кредитным картам, сгруппированным в ПОС, отражаются исходя из размера процента резервирования по соответствующему ПОС.

4.9. Раздел 9 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.9.1. Сведения по графам 2, 3, 5 и 6 раздела 9 указываются в единицах валюты погашаемой задолженности.

4.9.2. В графе 1 раздела 9 указывается периодичность уплаты платежей в счет погашения основного долга в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, с использованием следующих кодов:

1 – ежемесячно;

2 – ежеквартально;

3 – один раз в полгода;

4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора (транша);

6 – более одного раза в месяц;

7 – не позднее даты окончания кредитного договора без установления периодичности платежей или с установлением особого графика платежей, не соответствующего кодам 1 – 6.

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 1

раздела 9 могут не представляться.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 1 раздела 9 могут не представляться.

4.9.3. В графе 2 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, причитающаяся к выплате в отчетном месяце согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 2 раздела 9 могут не представляться.

4.9.4. В графе 3 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

4.9.5. В графе 4 раздела 9 указывается периодичность уплаты процентов в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам, с использованием следующих кодов:

- 1 – ежемесячно;
- 2 – ежеквартально;
- 3 – один раз в полгода;
- 4 – ежегодно;
- 5 – в дату окончания кредитного договора (транша);
- 6 – более одного раза в месяц;
- 7 – иное.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 4 раздела 9 могут не представляться.

4.9.6. В графе 5 раздела 9 указывается общая сумма процентов, причитающаяся к выплате в отчетном месяце, согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 5 раздела 9 могут не представляться.

4.9.7. В графе 6 раздела 9 указывается общая сумма процентов, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

В общую сумму процентов не включаются платежи, отражаемые в графе 7 раздела 9.

4.9.8. В графе 7 раздела 9 указывается общая сумма комиссий, штрафов, пени, неустоек, прочих платежей, уплаченная по соответствующему договору в отчетном месяце, не отраженная в графе 6 раздела 9, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

4.9.9. В графе 8 раздела 9 в основной строке указывается наиболее ранняя дата возникновения имеющейся на 1-е число месяца, следующего за отчетным, просроченной задолженности по основному долгу и (или) по начисленным процентным доходам.

Графа 9 раздела 9 в основной строке не заполняется.

В случае если в течение отчетного периода имелась просроченная задолженность, но на отчетную дату она была погашена, графа 8 раздела 9 в основной строке не заполняется. При этом в дополнительной строке в графе 8 раздела 9 указывается дата вынесения задолженности на счета по учету просроченной задолженности по основному долгу и (или) просроченных процентов, а в графе 9 раздела 9 указывается дата погашения в полном объеме соответствующей суммы задолженности в отчетном месяце. В дополнительной строке в графах 8 и 9 раздела 9 отражается информация по фактам сокращения длительности или погашения в полном объеме просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему в течение отчетного периода.

4.9.10. В графе 10 раздела 9 по всем фактам погашения задолженности заемщиками указывается информация об источниках погашения с использованием следующих кодов:

- 1 – средства, полученные от реализации заложенного имущества;
- 2 – отступное (обязательство прекращается передачей имущества в собственность кредитной организации);
- 3 – за счет средств поручителей (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 4 – государственные субсидии (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 5 – ссуда, полученная заемщиком в кредитной организации, представляющей Отчет;
- 6 – ссуда, полученная в кредитной организации, представляющей Отчет, третьими лицами и направленная на погашение ссуды;
- 7 – ссуда, полученная заемщиком в иной кредитной организации (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 8 – ссуда, полученная в иной кредитной организации третьими лицами и направленная на погашение ссуды (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 9 – перевод долга новому заемщику (обслуживание долга по ранее заключенному договору новым должником), заключение договора (соглашения) с заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства, например, в случае заключения мирового соглашения или новации;
- 10 – списание ссуды за счет сформированного резерва на возможные потери по ссуде, а также списание неполученных процентов;
- 11 – собственные средства заемщика;
- 13 – возврат неиспользованного кредита, возврат депонированных средств для участия в электронных торгах, аукционах, конкурсах;
- 14 – займ, полученный от физических или юридических лиц, не являющихся кредитными организациями;
- 15 – расторжение договора продажи ссуды (уступки прав требования);
- 16 – прощение долга в соответствии со статьей 415 Гражданского

кодекса Российской Федерации;

99 – прочие источники погашения.

Если заемщик использовал несколько источников погашения ссуды, то указываются сведения обо всех источниках. Информация по каждому из источников указывается в дополнительных строках по источникам погашения с указанием в графах 3, 6, 7 раздела 9 соответствующих сумм основного долга, процентов, комиссий и других платежей, уплаченных за счет каждого источника погашения, при этом в основной строке указывается общая сумма по всем источникам погашения.

Если все погашения выражены в одной валюте, то обязательно заполнение основной строки в случае наличия соответствующей информации по графам 2, 5 раздела 9 (за исключением ссуд «овердрафт» и кредитных карт) и по графам 3, 6, 7 раздела 9.

Графы 3, 6, 7 раздела 9 по отдельным источникам погашения заполняются с учетом следующих особенностей:

при указании в графе 10 раздела 9 кода 9 указываются суммы переведенного новому заемщику долга, исполненных обязательств по результатам мирового соглашения или новации;

при указании в графе 10 раздела 9 кода 10 указываются суммы, списанные за счет сформированных резервов;

при указании в графе 10 раздела 9 кода 15 указываются суммы, восстановленные на балансе при расторжении договора продажи ссуды (уступки прав требования).

4.9.11. При указании в графе 10 раздела 9 кода 5 или 6 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды. Если ссуда была погашена за счет нескольких новых ссуд, указываются идентификационные коды всех договоров о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды.

При указании в графе 10 раздела 9 кода 9 в графе 11 раздела 9

указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), заключенного (заключенных) при переводе долга или по результатам мирового соглашения; при переводе долга на физическое лицо указывается «ФЛ».

При указании в графе 10 раздела 9 кода 15 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), восстановленного (восстановленных) в связи с расторжением договора продажи ссуды (уступки прав требования).

4.9.12. При указании в графе 10 раздела 9 кода 7 или 8 в графе 12 раздела 9 указывается регистрационный номер кредитной организации, предоставившей средства на погашение ссуды (в случае наличия соответствующей информации).

4.9.13. В графах 13 и 14 раздела 9 указывается код валюты, в которой произведено погашение задолженности по основному долгу и процентам.

Сведения по графам 13 и 14 раздела 9 представляются начиная с 1 июля 2018 года.

4.10. Раздел 10 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.10.1. В графе 1 раздела 10 указывается вид уступки права требования (цессии) или эмиссии ценных бумаг с использованием следующих кодов:

1 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде);

2 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде) с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа;

3 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

4 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с

законодательством страны места нахождения специализированной организации;

5 – передача отчитывающейся кредитной организацией ипотечного покрытия в доверительное управление с дальнейшей выдачей ипотечных сертификатов участия в порядке, установленном Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81; № 27, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938) (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ);

6 – эмиссия отчитывающейся кредитной организацией облигаций с ипотечным покрытием в порядке, установленном Федеральным законом № 152-ФЗ;

7 – выдача отчитывающейся кредитной организацией ипотечных сертификатов участия в порядке, установленном Федеральным законом № 152-ФЗ;

8 – заключение отчитывающейся кредитной организацией сделки, связанной с хеджированием кредитного риска по ссуде с помощью производных финансовых инструментов;

9 – передача отчитывающейся кредитной организацией ссуды коллекторскому агентству или иной организации на основании агентского договора;

99 – иной способ рефинансирования (цессии).

4.10.2. В графе 2 раздела 10 указывается сумма уступленных в отчетном периоде денежных средств (с учетом начисленных процентов) или покрытия по ценным бумагам на дату эмиссии (то есть сумма требований, списанных в результате уступки с баланса кредитной организации).

4.10.3. В графе 3 раздела 10 указывается сумма средств, фактически полученная в отчетном периоде кредитной организацией в результате

уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг. При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

4.10.4. В графах 4–7 раздела 10 указывается информация по организации (физическому лицу), получившей (получившему) права требования в результате уступки прав требования по ссуде или на основании агентского договора (при указании в графе 1 раздела 10 кодов 1–4, 9), по доверительному управляющему (при указании в графе 1 раздела 10 кода 5), по организатору эмиссии ценных бумаг (при указании в графе 1 раздела 10 кода 6), по организации – продавцу защиты от кредитного риска (при указании в графе 1 раздела 10 кода 8):

в графе 4 указывается полное фирменное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, по физическим лицам указывается «ФЛ»;

в графах 5–7 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – в графе 5;

для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 5;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 6;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 7.

Для физических лиц графы 5–7 не заполняются.

4.10.5. В графе 8 раздела 10 указывается сумма сделки по договору уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг (то есть сумма, которую цессионарий должен уплатить cedentu в соответствии с условиями договора, или номинальная стоимость выпуска ценных бумаг). При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

4.10.6. В графе 9 раздела 10 указывается код валюты сделки по договору прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

4.10.7. При использовании нескольких видов уступки права требования (цессии) или уступке права требования (цессии) нескольким контрагентам в разделе 10 указывается информация обо всех видах и контрагентах с использованием дополнительных строк по расшифровке информации об уступке прав требования (цессии).

Приложение 12

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
 «О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
 «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ЖИЛИЩНЫХ И ИПОТЕЧНЫХ КРЕДИТАХ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409316

Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Сведения о первичном рынке жилищных кредитов

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места нахождения заемщика по ОКАТО	Предоставлено в отчетном периоде				Задолженность на отчетную дату, тыс. руб.				Средне-взвешенный срок кредитования, месяцев		Средне-взвешенная ставка, процентов	
			в рублях		в иностранной валюте		в рублях	в иностранной валюте	в том числе: просроченная		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
			количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.			в рублях	в иностранной валюте				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

1	Жилищные кредиты, всего, из них:													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1	ипотечные жилищные кредиты, всего, из них:													
1.1.1	выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве													

Справочно.

Приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным жилищным кредитам на отчетную дату:

1. в рублях _____ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте _____ тыс. руб.

Раздел 2. Сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Код терри- тории места нахождения заемщика по ОКАТО	Регистрацион- ный номер	Сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб.												
				выданных (приобретенных) в рублях						выданных (приобретенных) в иностранной валюте						
				сред- ствами заем- щика	вновь выдан- ными ипотеч- ными жилищ- ными креди- тами	средст- вами, полу- ченными от реал- изации зало- женного имуще- ства	отступ- ным	госу- дар- ствен- ными субси- диями	про- чими сред- ства- ми	средст- вами заем- щика	вновь выдан- ными ипотеч- ными жилищ- ными креди- тами	средст- вами, полу- чен- ными от реал- иза- ции зало- жен- ного имуще- ства	отступ- ным	госу- дар- ствен- ными субси- диями	про- чими сред- ствами	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), досрочно погашенные в отчетном периоде, всего, из них:															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1	выданные (приобретенные) в отчетном периоде														

Справочно.

Права требования по ипотечным жилищным кредитам, досрочно погашенные в отчетном периоде:

1. в рублях _____ тыс. руб.;
2. в иностранной валюте _____ тыс. руб.

Раздел 3. Сведения об источниках refinancing ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

Но- мер стро- ки	Источник refinancing ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)	Наимено- вание контрагент- та	Иден- тификатор контрагент- та	Объем рефинансируемых ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб.		Объем привлеченных средств, тыс. руб.		Орга- низа- торы вы- пуска	Средне- взве- шенный срок, месяцев	Средне- взвешен- ная ставка, процентов
				в рублях	в иностран- ной валюте	в рублях	в иностран- ной валюте			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Эмиссия облигаций с ипотечным покрытием	x	x							
2	Продажа пула ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), всего, из них:					x	x	x	x	x
2.1	с просроченными платежами					x	x	x	x	x
2.2	по которым кредитная организация является первичным кредитором					x	x	x	x	x
2.3	с дальнейшей эмиссией облигаций с ипотечным покрытием									
2.4	УК ПИФов					x	x	x	x	x
3	Производные финансовые инструменты									

Справочно.

Объем рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам:

1. в рублях _____ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте _____ тыс. руб.

Раздел 4. Сведения об ипотечных кредитах (правах требования по ипотечным кредитам) в иностранной валюте

Код валюты	Количество кредитов (прав требования) на отчетную дату, единиц				Задолженность по кредитам (правам требования) на отчетную дату, ед. валюты				Сумма требований по получению процентных доходов на внебалансовых счетах на отчетную дату, ед. валюты	Резерв на возможные потери по кредитам (правам требования) на отчетную дату, руб.			Количество заемщиков на отчетную дату, человек		Количество исков в отчетном периоде	
	всего	из них:			всего	из них:				всего	из них:		всего	из них:	предъявлены кредитной организацией к заемщикам по кредитам в иностранной валюте, шт.	предъявлены заемщиками к кредитной организации, по кредитам в иностранной валюте, шт.
		реструктурированных	с просроченной задолженностью	IV-V категории качества		реструктурированным	просроченная	IV-V категории качества			по реструктурированным кредитам (правам требования)	по кредитам (правам требования) IV-V категории качества				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Справочно.

Сведения о способах урегулирования проблемной задолженности по ипотечным кредитам (правам требования по ипотечным кредитам) в иностранной валюте в отчетном периоде

Код операции	Код валюты	Количество кредитов в отчетном периоде, единиц	Объем кредитов в отчетном периоде, ед. валюты
1	2	3	4

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет
Исполнитель
Телефон:
« ____ » _____ г.

(Ф.И.О.)
(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409316
«Сведения о жилищных и ипотечных кредитах физическим лицам»

1. Разделы 1–3 отчетности по форме 0409316 «Сведения о жилищных и ипотечных кредитах физическим лицам» (далее – Отчет) содержат сведения о территориальной структуре предоставленных кредитными организациями физическим лицам – резидентам Российской Федерации (далее – заемщики) жилищных кредитов и прав требования по ипотечным жилищным кредитам, об объемах и источниках их досрочного погашения и о способах их рефинансирования.

Раздел 4 Отчета включает информацию об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных заемщикам – резидентам Российской Федерации и нерезидентам, и о приобретенных правах требования по ипотечным жилищным кредитам в иностранной валюте, потребительских кредитах и правах требования по потребительским кредитам в иностранной валюте, по которым в качестве обеспечения принято жилое недвижимое имущество в порядке, установленном Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 29, ст. 3400; 2001, № 46, ст. 4308; 2002, № 7, ст. 629; № 52, ст. 5135; 2004, № 6, ст. 406; № 27, ст. 2711; № 45, ст. 4377; 2005, № 1, ст. 40, ст. 42; 2006, № 50, ст. 5279; № 52, ст. 5498; 2007, № 27, ст. 3213; № 50, ст. 6237; 2008, № 20, ст. 2251; № 52, ст. 6219; 2009, № 1, ст. 14; № 29, ст. 3603; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 27, ст. 3879, ст. 3880; № 50, ст. 7347; 2013, № 19, ст. 2328; № 51, ст. 6683; 2014, № 26, ст. 3375, ст. 3377; № 30, ст. 4218; 2015, № 1, ст. 29, ст. 52; № 14, ст. 2022; № 41, ст. 5640; 2016, № 26, ст. 3886; № 27, ст. 4248, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938) (далее – Федеральный закон № 102-ФЗ), а также о секьюритизированных ипотечных кредитах, переданных организациям специального назначения (SPV) (далее – ипотечные кредиты (права требования) в иностранной валюте).

Раздел 1 Отчета представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Разделы 2–4 Отчета представляются кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, ежеквартально не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

2. Раздел 1 Отчета заполняется нарастающим итогом с начала года в следующем порядке.

2.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки задолженности всех заемщиков по их месту нахождения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

Место нахождения заемщика определяется по адресу места его постоянного проживания, соответствующего отметке о регистрации по месту жительства в паспорте гражданина Российской Федерации – заемщика, произведенной органами регистрационного учета.

Изменение места нахождения заемщика отражается после

предоставления заемщиком соответствующей информации. При этом задолженность по ранее предоставленным кредитам отражается в графах 8–11 по новому коду ОКАТО заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4–7 корректировке не подлежит.

2.2. По строке 1 отражаются сведения по кредитам, предоставленным заемщикам на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, на строительство (реконструкцию) и приобретение жилья (далее – жилищные кредиты).

Кредиты на приобретение недвижимости за границей Российской Федерации по строке 1 не отражаются.

2.3. По строке 1.1 отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в порядке, установленном Федеральным законом № 102-ФЗ (далее – ипотечные жилищные кредиты).

В случае если договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в порядке, установленном Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по строке 1.1 со дня его выдачи.

В случае заключения дополнительного соглашения о замене предмета залога в рамках действующего кредитного договора о предоставлении ипотечного жилищного кредита на имущество, не отвечающее требованиям Федерального закона № 102-ФЗ, указанный кредит не подлежит отражению в графах 8–11 строки 1.1, корректировка граф 4–7 строки 1.1 не осуществляется.

По строке 1.1.1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, в порядке, установленном 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» (Собрание законодательства

Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 30, ст. 3287; № 43, ст. 4412; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3584; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 49, ст. 7015; ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074; № 52, ст. 6979; 2014, № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515; № 27, ст. 4237, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 31, ст. 4767, ст. 4816).

В случае если договором на предоставление ипотечного жилищного кредита предусмотрено заключение договора залога права требования участника долевого строительства, вытекающего из договора участия в долевом строительстве, с последующей государственной регистрацией его в порядке, установленном Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по строке 1.1.1 со дня его выдачи.

После получения заемщиком права собственности на имущество, ранее предоставленное в залог в виде прав требования по договору участия в долевом строительстве по ипотечному жилищному кредиту, указанный кредит не подлежит отражению в графах 8–11 строки 1.1.1, корректировка граф 4–7 строки 1.1.1 не осуществляется.

2.4. В графах 4 и 6 приводятся данные о количестве выданных жилищных (ипотечных жилищных) кредитов. В целях заполнения граф 4 и 6 отдельные транши, предоставляемые в течение года одному заемщику в рамках кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

2.5. В графах 5 и 7 приводятся данные об объеме предоставленных жилищных (ипотечных жилищных) кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.11 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 графы 5 и 7 раздела 1 Отчета.

Причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по предоставленным кредитам, не подлежат отражению в графах 5 и 7, при этом указанные причисления следует

отражать в графах 8 и 9.

2.6. Данные граф 5, 7, 8–11 приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

В графе 7 кредиты, выданные в иностранной валюте, отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном периоде (погашен частично), – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном периоде – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату погашения кредита.

Аналогичный порядок используется для расчета средневзвешенного срока кредитования (графа 13) и средневзвешенной ставки (графа 15) в иностранной валюте при определении рублевого эквивалента стоимости кредита по договору (дополнительному соглашению) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита.

2.7. Графы 4–7, 12–15 заполняются только в случае выдачи кредита в отчетном периоде.

Показатели граф 12 и 13 указываются с одним десятичным знаком, показатели граф 14 и 15 указываются с тремя десятичными знаками.

2.8. В графах 12 и 13 указывается средневзвешенный срок кредитования (T_{avt}), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$T_{avt} = (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

T_1, T_2, \dots, T_n – срок в соответствии с договором (дополнительным

соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита, заключенным с начала года по n-й сделке;

V_1, V_2, \dots, V_n – объем кредита в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита по n-й сделке.

Сведения о кредитах, предоставленных заемщикам в предыдущие годы, по которым в течение отчетного периода были заключены дополнительные соглашения на изменение срока, в расчет граф 12 и 13 не включаются.

В целях заполнения граф 12 и 13 предоставление в отчетном периоде очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

В случае изменения срока в соответствии с договором (дополнительным соглашением) по кредиту, выданному в отчетном периоде, средневзвешенный срок кредита (T_{av}) определяется по формуле:

$$T_{av} = (V \times T_1 + D_2 \times T_2 + \dots + D_n \times T_n) : (V + D_2 + \dots + D_n),$$

где:

V – объем кредита, выданного в отчетном периоде;

T_1 – первоначальный срок кредита, выданного в отчетном периоде;

D_2, \dots, D_n – сумма задолженности по кредиту на дату вступления в силу n-ого дополнительного соглашения;

T_2, \dots, T_n – срок действия n-ого дополнительного соглашения (определяется с даты вступления в силу дополнительного соглашения по

дату его окончания).

2.9. В графах 14 и 15 указывается средневзвешенная ставка по кредитам (P_{avt}), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{avt} = (V_1 \times P_1 \times T_1 + V_2 \times P_2 \times T_2 + \dots + V_n \times P_n \times T_n) : (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n),$$

где:

P_1, P_2, \dots, P_n – номинальная процентная ставка по n -й сделке, установленная в договоре (дополнительном соглашении) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита;

T_1, T_2, \dots, T_n – срок в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита, заключенным с начала года по n -й сделке;

V_1, V_2, \dots, V_n – объем выданного в отчетном периоде кредита в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита по n -й сделке (нарастающим итогом с начала года). Объем кредита исчисляется в тысячах рублей.

В целях заполнения граф 14 и 15 предоставление в отчетном периоде очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

В случае изменения процентной ставки по договору (в соответствии с дополнительным соглашением) по кредиту, выданному в отчетном периоде, средневзвешенная ставка по кредиту (P_{av}) определяется по формуле:

$$P_{av} = (V \times P_1 \times T_1 + D_2 \times P_2 \times T_2 + \dots + D_n \times P_n \times T_n) : (V \times T_1 + D_2 \times T_2 + \dots + D_n \times T_n),$$

где:

V – объем кредита, выданного в отчетном периоде;

P_1 – первоначальная процентная ставка по выданному в отчетном периоде кредиту;

T1 – срок действия первоначальной ставки по выданному в отчетном периоде кредиту;

D2, ..., Dn – сумма задолженности по кредиту на дату вступления в силу n-ого дополнительного соглашения;

P2, ..., Pn – процентная ставка, установленная в соответствии с n-ым дополнительным соглашением;

T2, ..., Tn – срок действия n-ой процентной ставки.

2.10. В подразделе «Справочно» раздела 1 Отчета отражается задолженность по приобретенным кредитной организацией на отчетную дату правам требования по договорам на предоставление заемщикам-резидентам ипотечных жилищных кредитов в части основного долга и процентов, в том числе удостоверенным закладной (далее – права требования по ипотечным жилищным кредитам).

2.11. При заполнении строк и граф используются следующие группировки балансовых счетов (их части):

Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3
Строки 1, 1.1, 1.1.1	5, 7	45502–45508
	8, 9	45502–45508, 45815
	10, 11	45815
подраздел «Справочно»		47801

3. Раздел 2 Отчета заполняется за квартал в следующем порядке.

3.1. В разделе отражаются сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), сформированные в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ОКАТО путем группировки данных по месту нахождения заемщиков. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

3.2. В разделе указывается сумма денежных средств, внесенная в

отчетном периоде и превышающая сумму, установленную графиком погашения кредита на дату платежа, в счет погашения задолженности по основному долгу по ипотечному жилищному кредиту (далее – сумма досрочно погашенного ипотечного жилищного кредита).

Данные о суммах досрочно погашенных (частично или полностью) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) отражаются следующим образом:

в строке 1 – независимо от даты выдачи ипотечных жилищных кредитов (приобретения прав требования по ипотечным жилищным кредитам);

в строке 1.1 – по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам), выданным (приобретенным) в отчетном периоде.

Данные указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

Данные о суммах досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), выданных (приобретенных) в иностранной валюте, отражаются в графах 11–16 в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае полного погашения кредита в отчетном периоде – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату погашения кредита;

в случае частичного погашения кредита – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

3.3. В графах 5 и 11 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками (солидарными должниками) ипотечных жилищных кредитов.

3.4. В графах 6 и 12 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов за счет кредитов, полученных в кредитных организациях. В случае досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

заемщиками, проживающими на территории одного субъекта Российской Федерации, за счет средств, полученных в разных кредитных организациях, данные по каждой кредитной организации заполняются отдельной строкой.

В случае конвертации (изменения валюты номинирования) кредитной организацией ранее выданного ипотечного жилищного кредита сумма, предоставленная заемщику в новой валюте, отражается в разделе 1 Отчета как вновь выданный кредит, ипотечный жилищный кредит в первоначальной валюте считается досрочно погашенным и отражается в графах 6 и 12.

3.5. В графах 7 и 13 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет средств, полученных от реализации заложенной недвижимости.

3.6. В графах 8 и 14 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет отступного (обязательство прекращается передачей заложенного имущества в собственность кредитной организации).

3.7. В графах 9 и 15 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет субсидий, перечисленных из федерального и (или) местного бюджетов, Пенсионного фонда Российской Федерации и других источников государственных субсидий, в том числе через посредников, в счет погашения задолженности по основному долгу по ипотечному жилищному кредиту .

3.8. В графах 10 и 16 указываются прочие источники досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), в том числе страховые выплаты, поступившие в результате наступления страхового случая, а также суммы досрочных погашений по кредиту, внесенные поручителями или иными третьими лицами.

Списание задолженности по кредиту за счет резервов или расходов кредитной организации в соответствии с процедурой прощения долга рассматривать как досрочное погашение кредита не следует.

3.9. В подразделе «Справочно» раздела 2 Отчета отражаются суммы досрочно погашенных (частично или полностью) в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

4. Раздел 3 Отчета заполняется за квартал в следующем порядке.

4.1. В строке 1 отражается информация об осуществлении кредитной организацией эмиссии облигаций с ипотечным покрытием в порядке, установленном Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81; № 27, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 25 ноября 2017 года).

4.2. В строке 2 отражается информация о продаже кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов (об уступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам) другой организации в сумме средств, списанных со счетов по учету задолженности по ипотечным жилищным кредитам (прав требования по ипотечным жилищным кредитам). В случае рефинансирования ипотечных жилищных кредитов путем продажи пула кредитов нескольким контрагентам, данные по каждому контрагенту заполняются отдельной строкой.

4.3. В строке 2.3 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с законодательством страны места нахождения специализированной организации.

4.4. В строке 2.4 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам управляющим

компаниям паевых инвестиционных фондов (УК ПИФов).

4.5. В строке 3 отражается информация о сделках, связанных с хеджированием кредитного риска по определенному пулу ипотечных жилищных кредитов с помощью производных финансовых инструментов.

4.6. В графах 3 и 4 строки 2 отражается информация по контрагентам, получившим права требования в результате уступки прав требования по договору на предоставление ипотечного жилищного кредита, а по строке 3 – по организациям – продавцам защиты от кредитного риска:

в графе 3 указывается:

для юридических лиц – полное фирменное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах;

для физических лиц – код «ФЛ»;

в графе 4 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для кредитных организаций, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ);

для физических лиц не заполняется.

4.7. В графах 5 и 6 отражаются ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), которые использовались в качестве обеспечения выпуска облигаций с ипотечным покрытием (строка 1), были проданы в отчетном периоде другой организации (строка 2) или кредитный риск по которым был передан третьему лицу (строка 3).

4.8. В графах 7 и 8 отражается номинальная стоимость выпуска

ценных бумаг на дату размещения (пропорционально доле участия кредитной организации).

4.9. В графах 10 и 11 отражается средневзвешенный срок или средневзвешенная ставка по привлеченным кредитной организацией денежным средствам.

При расчете средневзвешенной ставки и средневзвешенного срока следует руководствоваться приведенными в подпунктах 2.8 и 2.9 пункта 2 настоящего Порядка формулами. При этом в качестве весов используется объем привлеченных кредитной организацией средств.

В качестве процентной ставки при размещении облигаций с ипотечным покрытием по номинальной стоимости используется ставка купона на дату размещения или доходность к ожидаемому сроку погашения облигаций при их размещении по цене, отличной от номинала.

4.10. В подразделе «Справочно» раздела 3 Отчета отражаются суммы рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

5. Раздел 4 Отчета заполняется за квартал в следующем порядке.

5.1. Раздел 4 включает информацию об ипотечных кредитах (правах требования) в иностранной валюте, перечисленных в абзаце втором пункта 1 Отчета.

В графе 1 указывается цифровой код валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

5.2. В графах 2–5 указывается количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, по которым имеется задолженность по основному долгу и (или) процентам по состоянию на отчетную дату.

В графе 2 указывается общее количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, в графе 3 – количество реструктурированных ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной

валюте, в графе 4 – количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) процентам, в графе 5 – количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте IV–V категорий качества, классифицированных 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Положение Банка России № 590-П).

В графах 6–9 отражается сумма задолженности по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, включая причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления, а также просроченные проценты, отражаемые на балансовых счетах.

В графе 6 указывается общая сумма задолженности по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, в графе 7 – по реструктурированным ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, в графе 9 – по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте IV–V категорий качества, классифицированным в соответствии с Положением Банка России № 590-П, в графе 8 – сумма просроченной задолженности (по основному долгу и (или) процентам) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте.

При заполнении строк и граф раздела 4 используются группировки балансовых счетов (их части), а также дополнительная информация о секьюритизированных ипотечных кредитах, переданных на сопровождение кредитной организацией в рамках договоров, заключенных с организациями специального назначения (SPV).

Графы раздела 4	Балансовые счета
6, 7, 9	45502–45508, 45702–45707, 45815, 45817, 45915, 45917, 47801
8	45815, 45817, 45915, 45917
10	91604
11, 12, 13	45515, 45715, 45818, 45918, 47804

Данные в графах 6–10 приводятся в единицах иностранной валюты.

В целях заполнения графы 9 по ипотечным кредитам, переданным компаниям специального назначения (SPV), категория качества указывается на дату, предшествующую дате продажи.

В графе 10 указывается сумма требований по получению процентных доходов, отраженных на внебалансовых счетах.

В графах 11–13 указывается размер фактически сформированного резерва на возможные потери по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443, по задолженности, отраженной в графах 6–9 Отчета .

Данные в графах 11–13 приводятся в рублях без десятичных знаков.

5.3. В графе 14 указывается количество заемщиков (солидарных должников) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату.

В графе 15 указывается количество заемщиков (солидарных должников) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной

валюте, которые не имеют просроченной задолженности по основной сумме долга и (или) по процентам.

5.4. В графе 16 указывается количество исков, предъявленных в отчетном периоде кредитной организацией к заемщикам. Датой предъявления иска является дата определения о принятии к производству искового заявления кредитной организации к заемщику.

В графе 17 указывается количество исков, предъявленных в отчетном периоде заемщиками к кредитной организации. Датой предъявления иска является дата определения о принятии к производству искового заявления заемщика к кредитной организации.

6. Подраздел «Справочно» раздела 4 Отчета содержит информацию об условиях реструктуризации ипотечных кредитов (прав требования), первоначально предоставленных (приобретенных) в иностранной валюте и реструктурированных в отчетном периоде, а также информацию об иных способах урегулирования проблемной задолженности в отчетном периоде, в следующем порядке.

Сумма показателей строк по графе 3 и графе 4 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета может не совпадать с суммой показателей строк по графе 3 и графе 7 раздела 4 Отчета соответственно.

6.1. В графе 1 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета указывается условие реструктуризации, а также способы урегулирования проблемной задолженности с использованием следующих кодов:

1 – временное снижение платежной нагрузки (платежные каникулы) без изменения валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) на рубли. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования), выраженным в иностранной валюте, по которым заемщикам были предоставлены только платежные каникулы;

2 – снижение процентной ставки по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте и (или) увеличение срока кредитования

без изменения валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) на рубли. При этом может быть предусмотрено наличие платежных каникул. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования), выраженным в иностранной валюте, по которым были изменены условия договора путем снижения ставки или увеличения срока. При этом к таким ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте могут применяться платежные каникулы;

3 – изменение валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли на рыночных условиях и дополнительной помощи со стороны банка. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, валюта которых изменена на рубли по рыночному курсу на момент заключения договора о реструктуризации. Помимо этого заемщику может быть оказана дополнительная помощь со стороны кредитной организации (в том числе увеличение срока кредитования, снижение процентной ставки, дополнительное списание части задолженности и так далее);

4 – изменение валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли на льготных условиях (ниже рыночного курса) и дополнительная помощь со стороны банка. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, валюта номинирования которых изменена на рубли по курсу ниже рыночного курса на момент заключения договора о реструктуризации. Помимо этого заемщику может быть оказана дополнительная помощь со стороны кредитной организации (в том числе увеличение срока кредитования, снижение процентной ставки, дополнительное списание части задолженности и так далее);

5 – на условиях постановления Правительства Российской Федерации от 20 апреля 2015 года № 373 «Об основных условиях реализации программы помощи отдельным категориям заемщиков по ипотечным жилищным кредитам (займам), оказавшихся в сложной финансовой ситуации, и

увеличении уставного капитала акционерного общества «Агентство ипотечного жилищного кредитования» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 17, ст. 2567; № 30, ст. 4598; № 50, ст. 7179; 2016, № 50, ст. 7089; 2017, № 8, ст. 1245; № 34, ст. 5285) (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 373) и постановления Правительства Российской Федерации от 11 августа 2017 года № 961 «О дальнейшей реализации программы помощи отдельным категориям заемщиков по ипотечным жилищным кредитам (займам), оказавшихся в сложной финансовой ситуации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2017, № 34, ст. 5285) (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 961);

6 – на условиях постановления Правительства Российской Федерации № 373, постановления Правительства Российской Федерации № 961 и оказание дополнительной помощи со стороны кредитной организации (в том числе увеличение срока кредитования, прощение остатка суммы задолженности и так далее);

7 – отступное или реализация имущества с прощением остатка суммы задолженности по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте;

8 – реализация заложенного имущества с сохранением по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте остатка необеспеченной суммы задолженности;

9 – отступное с предоставлением заемщику права пользования данным жильем на правах аренды;

10 – иное.

Информация по каждому коду приводится в отдельной строке. Количество строк по каждому коду соответствует количеству кодов валюты, в которой выражен ипотечный кредит (право требования) в иностранной валюте (графа 2 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета).

В случае наличия нескольких условий реструктуризации по одному

кредиту в отчетном периоде соответствующая информация отражается отдельной строкой с указанием кодов в графе 1 через запятую.

6.2. В графе 2 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета указывается цифровой код валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

6.3. В графах 3–4 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета отражается информация о количестве и объеме реструктурированных ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, а также кредитов, к которым были применены иные способы урегулирования проблемной задолженности, в отчетном периоде.

Данные в графе 4 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета приводятся в единицах валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату.

Приложение 13
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Наименование кредитной организации: _____ . Стр. X из Y

Раздел 3. Производные финансовые инструменты

Подраздел 3.1. Опционы и фьючерсы

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Опционы, выписанные на нерезидентов					Опционы, купленные у нерезидентов					Опционы и фьючерсы, заключенные на биржах	
			Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде			Остаток на конец отчетного периода	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде			Остаток на конец отчетного периода	Отклонения по марже	
				изменения в результате операций	переоценка (гр. 8 – гр. 4 – гр. 5 – гр. 7)	прочие изменения			изменения в результате операций	переоценка (гр. 13 – гр. 9 – гр. 10 – гр.12)	прочие изменения		полученные от нерезидентов	выплаченные нерезидентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.1.1	RUB	Кредитные организации												
3.1.2	RUB	Прочие				X					X			
3.1.3	USD	Кредитные организации												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.1.4	USD	Прочие				X					X			
3.1.5	EUR	Кредитные организации												
3.1.6	EUR	Прочие				X					X			
3.1.7	JPY	Кредитные организации												
3.1.8	JPY	Прочие				X					X			
3.1.9	CNY	Кредитные организации												
3.1.10	CNY	Прочие				X					X			
3.1.11	Other	Кредитные организации												
3.1.12	Other	Прочие				X					X			

Подраздел 3.2. Внебиржевые производные финансовые инструменты: процентные, валютные свопы и форварды, прочие контракты форвардного типа

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Внебиржевые производные финансовые инструменты				Прочие срочные сделки					
				Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде			Остаток на конец отчетного периода	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде			Остаток на конец отчетного периода
					изменения в результате операций	переоценка (гр. 9 – гр. 5 – гр. 6 – гр. 8)	прочие изменения			изменения в результате операций	переоценка (гр. 14 – гр. 10 – гр. 11 – гр. 13)	прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.2.1	RUB	Кредитные организации	Требования										
3.2.2	RUB	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.3	RUB	Прочие	Требования				X					X	
3.2.4	RUB	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.5	USD	Кредитные организации	Требования										
3.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.7	USD	Прочие	Требования				X					X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.2.8	USD	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования										
3.2.10	EUR	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.11	EUR	Прочие	Требования				X					X	
3.2.12	EUR	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.13	JPY	Кредитные организации	Требования										
3.2.14	JPY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.15	JPY	Прочие	Требования				X					X	
3.2.16	JPY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.17	CNY	Кредитные организации	Требования										
3.2.18	CNY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.19	CNY	Прочие	Требования				X					X	
3.2.20	CNY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.21	Other	Кредитные организации	Требования										
3.2.22	Other	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.23	Other	Прочие	Требования				X					X	
3.2.24	Other	Прочие	Обязательства				X					X	

Приложение 14
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

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

за _____ (месяц) _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409405

Месячная

Раздел 1. Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами

Номер строки	Дата операции	Код вида валютной операции	Код инструмента	Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество										Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имущество						Примечание	
				код вида операции	код направления платежа	количество, шт.	размер доли	код валюты платежа	сумма платежа по операции, ед. валюты		резидент		нерезидент		эмитент ценной бумаги (резидент (нерезидент), с долями, паями, вкладами в имуществе которых совершены операции)		регистрационный номер ценной бумаги	дата регистрации выпуска ценной бумаги	дата погашения ценной бумаги		код валюты ценной бумаги
									всего	в том числе выплаченные проценты (доходы)	наименование	код	наименование	код страны	наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Подраздел 1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (РЕПО)																					
1.1.1																					
...																					
Подраздел 2. Операции по погашению основного долга (корпуса), выплатам дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выкупу долей, паев, выплате распределенной части прибыли																					
1.2.1																					
...																					

Раздел 2. Сведения об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний

Номер строки	Дата операции	Код инструмента	Параметры операции								Характеристика инструмента				Примечание	
			код вида операции	количество, шт.	размер доли	код валюты платежа	сумма платежа по операции, ед. валюты	покупатель		продавец		эмитент		регистрационный номер ценной бумаги		код валюты ценной бумаги
								наименование	код	наименование	код	наименование	код			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Подраздел 1. Операции, осуществляемые в собственных интересах Банка																
2.1.1																
...																
Подраздел 2. Операции, выгодоприобретателями по которым являются клиенты – резиденты Банка																
2.2.1																
...																

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)¹

Исполнитель

(Ф.И.О.)¹

Телефон исполнителя²:

«__» _____ Г.

¹ Расшифровка фамилии и инициалов.

² Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

Порядок 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»

Глава 1. Общие положения

1.1. Собираемая в рамках 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» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса и международной инвестиционной позиции Российской Федерации.

1.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе и международной инвестиционной позиции Российской Федерации в агрегированном виде.

1.3. Отчет представляется кредитными организациями (далее – Банк). Источником информации для составления Отчета являются расчетные и прочие документы по операциям отчитывающегося Банка и его клиентов. В случае возникновения затруднений при заполнении отдельных показателей Отчета рекомендуется использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении Банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями.

1.4. В Отчете используется понятийный аппарат, указанный в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях».

1.5. Отчет состоит из двух разделов. В разделе 1 отражаются операции между резидентами и нерезидентами операции с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество (далее – финансовые инструменты). В разделе 2 отражаются операции между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (далее – иностранные финансовые инструменты).

Глава 2. Порядок представления Отчета

2.1. Банк представляет Отчет в электронном виде в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, на месячной основе не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося Банка, включая филиалы, находящиеся на территории иностранных государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

2.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом.

В случае полного или частичного возврата суммы по сделке, например, в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по сделке, а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с ценными бумагами, включенных Банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом необходимо указать все первоначальные реквизиты операции (несовпадение допускается только по

таким показателям, как «количество ценных бумаг», «код валюты платежа», «сумма платежа по операции»), а сумму возврата указать со знаком «минус». В случае если операция возврата связана исключительно с движением денежных средств, а количество ценных бумаг или размер доли остались неизменными, в графе 7 и (или) 8 указывается «0». Такие операции отражаются в Отчете того Банка, который (клиенты которого) осуществлял (осуществляли) первоначальные расчеты. Если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через Банк, не проводивший первоначальные расчеты, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция, но в графе 22 дается соответствующее пояснение.

2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).

Осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды операции с финансовыми инструментами, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет, отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).

2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.

2.5. Для получения информации по вопросам составления и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 987-78-34, (495) 771-99-99, добавочный номер 1-51-05; факсу (495) 771-44-60; адресам электронной почты: Inv2@cbr.ru, glubokovavs@cbr.ru.

Глава 3. Порядок составления Отчета

3.1. Раздел 1 Отчета составляется в следующем порядке.

3.1.1. В раздел 1 Отчета включаются:

собственные операции Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с финансовыми инструментами, в том числе выпущенными отчитываемым Банком, является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент (агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий – нерезидент) (далее – брокер-нерезидент), который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином Банке. Сделки Банка с нерезидентом, осуществленные с привлечением брокера-резидента (агента-резидента, поверенного-резидента, доверительного управляющего – резидента) (далее – брокер-резидент), не являющегося его клиентом, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с брокером-нерезидентом, с которым у Банка заключено соглашение на брокерское обслуживание;

конечного выгодоприобретателя – владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по иностранным ценным бумагам (паям, долям), в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается Банк;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям) в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего

суммы погашения основного долга и доходов по российским ценным бумагам (паям, долям), выпущенным в том числе иными Банками, в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

брокера-резидента если между Банком и его клиентом (резидентом, в том числе иным Банком, и нерезидентом) заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания или доверительного управления в случае, когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке является резидентом, а другой – нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых выступает Банк;

операции клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) Банка, выступающих в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с брокером-нерезидентом, с которым у клиента-резидента Банка заключено соглашение на брокерское обслуживание;

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент, при этом платеж в пользу нерезидента (поступление средств от нерезидентов) осуществляется со счета Банка, открытого в другом Банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся

клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя – владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по ценным бумагам (паям, долям) нерезидентов, в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается клиент Банка;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям) в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

брокера-резидента, совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая Банки) с нерезидентами (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-резидент;

брокера-резидента, совершающего сделки с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, при этом один из контрагентов (выгодоприобретателей) является резидентом, а другой – нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю-владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в

качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-нерезидент. В Отчете также отражаются операции брокеров – резидентов клиентов Банка с их клиентами-нерезидентами.

Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами отчитывающегося Банка, в разделе 1 Отчета отражаются только с позиции резидента – участника операции.

В целях исключения дублирования информации Банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:

зачисление на счета отчитывающегося Банка средств от нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между отчитываемым Банком и иными Банками и их клиентами-резидентами заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания или доверительного управления;

списание со счетов отчитывающегося Банка средств в пользу нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда Банк выступает платежным агентом или номинальным держателем, перечисляющим суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов;

получение брокерами-резидентами или номинальными держателями сумм погашения основного долга, а также доходов по ценным бумагам, выпущенным нерезидентами, в дальнейшем направляемым на счета резидентов в иные Банки.

3.1.2. В разделе 1 Отчета отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные отчитываемым Банком), а также долями, паями, вкладами в имущество:

выпуск, покупка и продажа финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции

выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции с ценными бумагами на возвратной основе (для целей Отчета под операциями на возвратной основе понимаются операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности, разновидностями таких операций могут являться операции займа ценных бумаг или сделки РЕПО). Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка РЕПО. Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка займа ценных бумаг;

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выкуп акций эмитентом;

внесение вкладов в имущество созданного или вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

операции с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве (для целей Отчета под операциями с недвижимым имуществом понимаются операции по покупке или продаже прав на недвижимое имущество);

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями

(участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договорам простого товарищества и об инвестиционной деятельности;

выплаты участникам при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

поступления денежных средств от нерезидентов на счет брокера-резидента (кроме кредитных организаций) для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета;

переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета брокера-резидента (кроме кредитных организаций) в пользу нерезидента;

переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их брокеров-нерезидентов для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета;

поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от брокера-нерезидента в пользу резидента;

уступка права требования (операции по получению денежных

средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требований участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет.

В разделе 1 Отчета также отражаются премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.

3.1.3. Не подлежат отражению в разделе 1 Отчета:

операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или нерезидентами;

производные финансовые инструменты;

затраты, связанные с приобретением и реализацией финансовых инструментов (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги, вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;

уплата налогов;

операции физических лиц – резидентов по покупке или продаже прав на недвижимое имущество, по договорам участия в долевом строительстве, а также операции по размещению денежных средств, связанные с возникновением у физических лиц – резидентов права собственности на недвижимость;

переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды)

зданий и сооружений, платежи за аренду земли;

переводы (поступления) денежных средств на реализацию благотворительных программ, а также в виде грантов, предоставляемых на осуществление конкретных программ в области образования, искусства, культуры, охраны окружающей среды, проведение научных исследований;

переводы (поступления) денежных средств по договорам финансирования под уступку денежного требования;

штрафы и пени по операциям с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, подлежащие взысканию или уплате по решению судов, иных уполномоченных органов;

собственные операции Банка с ценными бумагами на возвратной основе;

передача ценных бумаг между участниками операций с ценными бумагами на возвратной основе в случае изменения цены ценных бумаг, являющихся объектом таких операций (margin call бумагами).

3.1.4. Раздел 1 Отчета состоит из двух подразделов.

В подразделе 1 раздела 1 Отчета отражаются:

выпуск финансовых инструментов, покупка (продажа) финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции на возвратной основе;

внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая

переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью;

переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (не включая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенные для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;

уступка права требования по финансовым инструментам;

операции, связанные с исполнением обязательств по принятым Банком на учет контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), сопровождаемые передачей прав собственности на финансовые инструменты, увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новаций, иных способов исполнения обязательств);

согласованные в рамках исходного контракта с финансовыми инструментами по перечислению премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета.

В подразделе 2 раздела 1 Отчета отражаются:

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества,

кооператива, по договору простого товарищества;

выплаты участникам общества, кооператива, простого товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации (общества, кооператива, простого товарищества);

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале;

операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, паям, вкладам), а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

операции, связанные с исполнением обязательств по принятым Банком на учет контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), и сопровождаемые снижением (прекращением) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации, а также сопровождаемые уменьшением уставного капитала, осуществлением изъятий из имущества (в результате зачета встречных требований, иных способов исполнения обязательств);

согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество платежи по перечислению премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета.

3.1.5. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета, указывается дата перехода прав собственности на финансовый инструмент, определяемая в соответствии с

законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг. Для сумм невыясненного назначения, которые в момент поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.

Для всех остальных операций, отражаемых в разделе 1 Отчета, указывается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) Банка. Если расчеты осуществляются между клиентами Банка или клиентами одного брокера-резидента, указывается дата списания (зачисления) средств со счета (на счет) клиента-резидента.

Для операций клиентов Банка с кодами 23 и 24, совершенных в отчетном периоде, должна быть указана дата из графы 3 раздела III Ведомости банковского контроля по кредитному договору (код формы по ОКУД 0406006), приведенной в приложении 5 к Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749 (далее – Инструкция Банка России № 181-И), либо дата из графы 3 подраздела III.I Ведомости банковского контроля по контракту (код формы по ОКУД 0406008), приведенной в приложении 4 к Инструкции Банка России № 181-И (далее при совместном упоминании – Ведомость банковского контроля). Дополнительно в графе 22 указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта).

Для операций, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 22 указывается дата фактического поступления

денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам 23 и 24, указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта), а также дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля.

3.1.6. В графе 3 указывается код вида операции из Перечня кодов видов операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И, присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида операции, установленным Инструкцией Банка России № 181-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России № 181-И не предусмотрено, в графе 3 указывается код «99999».

В случае если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по операции код вида операции не указан либо указанный в расчетном документе код вида операции отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в Банк документы, связанные с проведением операций, Банк указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И – в случае наличия у уполномоченного банка документов и информации, связанных с проведением операции;

код 00012 – в иных случаях.

3.1.7. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Минфина России) и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов, кроме облигаций государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

BON4 – облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных (национальных) банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные). Используется для операций с обыкновенными акциями кредитных организаций – резидентов, а также в случаях, когда тип акции кредитной организации – резидента неизвестен;

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные). Используется для операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также в случаях, когда тип акции резидента неизвестен;

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов. Используется для операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции банка-нерезидента неизвестен;

SHS6 – акции прочих нерезидентов. Используется для операций с

обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции нерезидента неизвестен;

SHS7 – паи, доли паевых и взаимных инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

BIL4 – векселя прочих резидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR1 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;

DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов. В качестве депозитарных расписок в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов. Депозитарная расписка может представлять одну ценную бумагу, несколько ценных бумаг одного класса или часть ценной бумаги;

DS1 – депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

DOL1 – вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц –

резидентов (кроме кредитных организаций);

DOL2 – вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц – нерезидентов;

DOL3 – операций по договору простого товарищества;

DOL4 – операции между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводов по осуществлению безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вкладов учредителей и целевых взносов вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;

DOL5 – операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также для операций по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива на территории Российской Федерации;

DOL6 – доли в уставном капитале кредитных организаций – резидентов;

DOL7 – операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также для операций по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации;

ENC – закладные;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

ОТН1 – другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящем пункте;

ОТН2 – операции с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой, если выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно. Код ОТН2 используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе);

ОТН3 – операции брокеров-резидентов (кроме Банков-брокеров) со своими клиентами-нерезидентами (поступления денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета, переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме;

ОТН4 – операции клиентов-резидентов (кроме Банков) со своими брокерами-нерезидентами (переводы денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета, поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме.

3.1.8. В графе 5 указывается один из следующих кодов вида операции:

11 – для всех операций, отражаемых в разделе 1 Отчета, кроме операций, отражаемых с кодами 12, 13, 14, 21, 22, 23, 24, 30 и 40;

12 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 22 Отчета указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

13 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 22 Отчета указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате: «дд.мм.гггг» где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

14 – для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (margin call) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как связанного с движением, так и без движения денежных средств) по первым и по вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами вида операции 12 и 13 соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов указывается код вида операции 13, а в графе 22 Отчета указывается «рассрочка». Получение выплат от эмитента (погашения основного долга и доходов по ценным бумагам) в период между первой и второй частями сделки на возвратной основе, заключенной Банком с кредитной организацией – резидентом или Банком России, отражается в Отчете Банка, являющегося продавцом по операции продажи ценной бумаги на возвратной основе, в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции 99, в графах 14 и 15 указывается эмитент ценных бумаг. В случае если в качестве первоначального продавца по сделке на возвратной основе выступает резидент, не являющийся кредитной

организацией, а первоначальным покупателем является Банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в подразделе 2 раздела 1 Отчета Банка с кодом вида операции 99. При этом в качестве резидента указывается первоначальный продавец, а в графах 14 и 15 указывается эмитент ценных бумаг;

21 – для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), в случаях:

оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами;

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

22 – для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств в случаях:

оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами;

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета финансовых инструментов разных типов,

выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами). Данные операции отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов;

23 – для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 пункта 3.1 настоящего Порядка;

24 – для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 пункта 3.1 настоящего Порядка;

30 – для операций по договору уступки права требования в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 пункта 3.1 настоящего Порядка;

40 – для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках производных финансовых инструментов;

99 – для всех операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета, кроме операций с кодами 21, 22, 23, 24.

3.1.9. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа.

С кодом «INR» в Отчете отражаются:

поступления от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), а также со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, средств по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

поступления от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся

клиентами Банка), а также со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-резидент, а в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

поступления на клиентские счета резидентов (кроме Банков) денежных средств от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета;

передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам – по операциям с кодом вида операции 22;

передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала резидента (уменьшение уставного капитала нерезидента), вклад в имущество резидента (изъятие из имущества нерезидента), оказание финансовой помощи резиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) нерезидентов (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации – по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

получение вознаграждения резидентом от нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом «OUTR» в Отчете отражаются:

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов,

являющихся клиентами Банка), а также на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), а также на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), по операциям, совершенным Банком в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика средств указывается резидент – клиент Банка, а в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме Банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета;

получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов – по операциям с кодом вида операции 22;

получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала нерезидента (уменьшение уставного капитала резидента), вклад в имущество нерезидента (изъятие из имущества резидента), оказание финансовой помощи нерезиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) резидентов (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов),

обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации – по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом «OUTN» в Отчете отражаются:

платежи Банка в пользу резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) за приобретенные в пользу нерезидентов – клиентов Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

платежи клиентов-брокеров (резидентов), не являющихся кредитными организациями, в пользу резидентов (кроме Банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) за ценные бумаги (доли, паи), приобретенные брокерами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе по сделкам на возвратной основе.

С кодом «INN» в Отчете отражаются:

поступления от резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) в пользу нерезидентов, являющихся клиентами Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), включая сделки на возвратной основе, а также сумм от

погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям, в том числе поступления денежных средств, полученные Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученные депозитарием Банка. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

поступления от резидентов (кроме Банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) на счета клиентов-брокеров (резидентов) денежных средств в пользу их клиентов-нерезидентов от реализации ценных бумаг (долей, паев), в том числе по сделкам на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) «НОСТРО», «ЛОРО» Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), на аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка.

3.1.10. В графе 7 количество ценных бумаг указывается в штуках. Количество дробных акций (паев) указывается с точностью до четвертого знака после запятой (точки). Для операций с кодами DR1 и DR2 указываются количество депозитарных расписок в штуках. Для операций с кодами DOL1 – DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 7 не заполняется.

3.1.11. Для операций с кодами DOL1, DOL2, DOL6 в графе 8 указывается общий размер вклада, доли, пая в имуществе, принадлежащего выгодоприобретателю (резиденту или нерезиденту) в виде десятичной дроби с точностью до шестого знака после запятой.

Например, если общая накопленная доля нерезидента в имуществе общества составляет 40 процентов, а в данном отчетном периоде он приобретает еще 5 процентов, то в графе 8 указывается «0,45». Для операций с кодами SHS1 – SHS10 данная графа заполняется в случае, если известна информация о доле участия в капитале компании, обеспечиваемой указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг. Для операций с кодами BON1 – BON7, BIL1 – BIL7, DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.

3.1.12. Для операций с пакетом финансовых инструментов в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям, вкладам в имущество) в графах 7 и 8 указывается их общее количество. Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.

3.1.13. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатор клиринговых валют), а для операций, отражаемых с кодом вида операции 22, 23 или 24, указывается код валюты финансового инструмента.

Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка или клиентами одного брокера-резидента, указывается код валюты счета клиента-резидента.

3.1.14. Показатели граф 10 и 11 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 9, с двумя знаками после запятой (точки). В графе 10 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов). Для операций, отражаемых в разделе 1 Отчета с

кодом вида операции 11, в графе 11 указывается «0». Для операций на возвратной основе в графе 11 по второй части сделки (код вида операции 13) отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае если сумма денежных средств, полученных по первой части сделки, превышает сумму денежных средств, полученных по второй части сделки, в графе 11 указывается «0». В целях настоящего Отчета начисление доходов по таким сделкам осуществляется в соответствии с приложением 8 к приложению к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, и с Положением Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025. Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 10 и 11 указывается общая сумма соответствующего платежа.

Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.

В случае если платежи по операциям с финансовыми инструментами обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или просроченной задолженности по процентам (купонам), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, показатель графы 11

должен быть равен показателю графы 10. Если в сумму платежа по операциям с финансовыми инструментами не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 11 указывается «0».

Для операций с кодами 23 и 24 указываются стоимость передаваемых ценных бумаг (долей, паев), недвижимого имущества, сумма увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество (изъятий из имущества), объем оказанной финансовой помощи, объем снижения (прекращения) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. Если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля, то в графе 22 дается краткое пояснение о суммах, составляющих получившуюся разницу.

3.1.15. В графах 12 и 13 приводятся данные о резиденте – участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 12 указывается наименование юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Торговые площадки ПАО Московская Биржа и другие российские биржи по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-резидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует. Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) в графе 12 указывается «ФЛ», для индивидуальных предпринимателей – «ИП». По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также клиентов, в

отношении которых Банк исполняет функции номинального держателя, в графе 12 указывается наименование клиента-резидента, а не Банка.

В графе 13 указываются:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций) – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для паевых инвестиционных фондов – ИНН управляющей компании;

для кредитных организаций – регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

Для физических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества – резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 13 не заполняется.

Для отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета операций Банка в качестве номинального держателя (платежного агента) в графах 12 и 13 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, паи в имуществе), соответствующие данным, приведенным в графах 16 и 17 Отчета, а не отчитывающегося Банка.

3.1.16. В графах 14 и 15 приводятся данные о нерезиденте – участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 14 указывается наименование юридического лица – нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц – нерезидентов указывается «ФЛ». По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в данной графе указывается наименование клиента-нерезидента, а не Банка. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-нерезидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует.

В графе 15 для нерезидентов (юридических и физических лиц)

указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то в графе 15 указывается «997». Для международных организаций в данной графе указывается «998». При отсутствии данных о стране нерезидента указывается «999».

3.1.17. В графах 16 и 17 Отчета приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с вкладами, долями, паями в имуществе которых были осуществлены операции. В графе 16 для юридических лиц – резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок в графе 16 указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия. Наименование нерезидента может быть указано на русском, английском языках или языке его официального наименования. Для физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается «ФЛ». Для индивидуальных предпринимателей – резидентов указывается «ИП».

В графе 17 для резидентов, включая кредитные организации, указывается ИНН, для паевых инвестиционных фондов – резидентов – ИНН управляющей компании, а для нерезидентов – цифровой код страны регистрации паевого инвестиционного фонда в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При зачислении

на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества – резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, данная графа не заполняется. Для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов графа 17 не заполняется.

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то в графе 17 указывается «997». Для международных организаций в данной графе указывается «998». При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код «999».

Для операций с пакетом финансовых инструментов (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг – резидентах или нерезидентах, доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 16 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов). Графа 17 для данных операций заполняется аналогичным образом.

При заполнении граф 16 и 17 следует использовать реестр эмитентов и эмиссионных ценных бумаг, представляемый Банком России в рамках программного обеспечения (далее – Реестр). Данные по эмитентам, указанным в Реестре, отражаются в графах 16 и 17 в соответствии с реквизитами Реестра. По прочим эмитентам графы заполняются на основании имеющейся у Банка информации.

Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3 и OTH4, указанными в графе 4 Отчета, графы 16 и 17 не заполняются.

3.1.18. Графа 18 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 18 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, а при его отсутствии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается код ISIN ценной бумаги.

Если код ISIN отсутствует, то указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Для операций с кодами DR1 и DR2 указывается код ISIN депозитарной расписки. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов указываются первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для ипотечных сертификатов участия регистрационный номер указывается в формате «ISUxxxx», где xxxx – первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления ипотечным покрытием. Для прочих незэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными.

Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в пакет) их регистрационные номера отражаются в графе 18 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Данные по ценным бумагам, указанным в Реестре, отражаются в графах 18–21 Отчета в соответствии с реквизитами Реестра. По ценным бумагам, не указанным в Реестре, графа 18 заполняется на основании имеющейся у Банка информации. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов и ипотечных сертификатов участия, сведений по которым в Реестре не содержится, может быть использована информация, размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки».

3.1.19. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 19 указывается дата регистрации выпуска ценной

бумаги, а для векселей – дата их составления. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов и ипотечных сертификатов участия в графе 19 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и правил доверительного управления ипотечным покрытием соответственно. Дата указывается в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для операций, имеющих в графе 22 Отчета примечание «пакет», графа 19 не заполняется.

3.1.20. Графа 20 заполняется только для долговых ценных бумаг. Дата указывается в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для векселей со сроком до востребования, а также для операций, имеющих в графе 22 Отчета примечание «пакет», графа 20 не заполняется.

3.1.21. В графе 21 указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (доли). Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, указывается код «643». Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета, а также для операций, имеющих в графе 22 Отчета примечание «пакет», графа 21 не заполняется.

3.1.22. В графе 22 приводится следующая дополнительная информация:

указывается «рассрочка» для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов;

указывается «пакет» для платежей за пакет, состоящий из:

одного типа (кода) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных одним резидентом или нерезидентом;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных

разными резидентами или нерезидентами;

векселей одного векселедателя, имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) разную номинальную стоимость;

в случае если расчеты с указанным в графе 14 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента, в примечании «контрагент» указывается наименование и цифровой код страны нерезидента-получателя (нерезидента-плательщика) в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ); в случае если расчеты с указанным в графе 14 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) банка-нерезидента, зарегистрированного в стране, отличной от указанной в графе 15, в примечании «контрагент» указывается наименование и цифровой код страны банка-нерезидента в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

указывается «собственные бумаги» в случае, если эмитент финансового инструмента (кроме долговых ценных бумаг), указанный в графе 16, одновременно является выгодоприобретателем по сделке (резидентом, указанным в графе 12, или нерезидентом, указанным в графе 14);

для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета, по выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, по приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета, в данной графе в качестве примечания указывается наименование соответствующей операции;

для операций с кодом ОТН1 необходимо дать краткое описание финансового инструмента;

для операций с кодом ОТН2 необходимо дать пояснение о финансовых инструментах, отраженных с данным кодом;

для операций Банка по покупке у нерезидентов (погашению)

собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, необходимо указать наименование и, если известен, ИНН указанного резидента;

для операций по первой части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции 12) указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для операций по второй части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции 13) указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для операций с кодом вида операции 23 или 24 указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер кредитного договора (контракта), дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля, а также краткое пояснение о суммах, составляющих разницу между стоимостью, отраженной в графе 10 Отчета, и суммой, указанной в графе 6 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля. Для разделения примечаний используется символ «/».

Кроме указанных случаев в графе 22 по усмотрению Банка могут быть даны другие пояснения.

3.1.23. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 7, 8, 10 и 11. Если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, то при совпадении всех показателей, отражаемых в разделе 1 Отчета, кроме показателей граф 7, 8, 10 и 11, допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 22 в качестве примечания указывается слово «агрегация».

3.1.24. В случае если на момент представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по всем показателям, кроме показателей граф 10 и 11, а также графы 22 в части указания на контрагента, допускается сальдирование указанных операций.

3.1.25. В случае если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета указывается «0» (ноль) для числовых показателей или «—» (прочерк) для символьных показателей.

3.2. Раздел 2 Отчета составляется в следующем порядке.

Сведения по разделу 2 Отчета представляются начиная с 1 июля 2018 года.

3.2.1. В разделе 2 отражаются операции Банка и его клиентов-резидентов со следующими контрагентами-резидентами:

кредитными организациями;

иными резидентами, не являющимися брокерами и (или) доверительными управляющими.

3.2.2. Раздел 2 состоит из двух подразделов.

3.2.2.1. В подразделе 2.1 отражаются операции, осуществляемые в собственных интересах Банка (в том числе операции на возвратной основе). При этом датой операции является дата перехода прав собственности на иностранный финансовый инструмент.

3.2.2.2. В подразделе 2.2 отражаются:

операции Банка, осуществляемые в интересах клиентов-резидентов; собственные операции клиентов-резидентов Банка.

В подразделе 2.2 не подлежат отражению операции, выгодоприобретателями по которым выступают клиенты-резиденты Банка, являющиеся:

кредитными организациями;

иными резидентами-брокерами и (или) доверительными управляющими.

Операции на возвратной основе не подлежат отражению в подразделе 2.2.

В подразделе 2.2 операции отражаются только с позиции покупателя.

В случае если операция сопровождается платежом, датой операции является дата списания денежных средств со счета в Банке.

В подразделе 2.2 отражаются операции, сумма по которым равна или превышает в эквиваленте 10 млн долларов США по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату операции. В случае оплаты в рассрочку каждый платеж считается отдельной операцией.

3.2.3. Не подлежат отражению в разделе 2:

операции с нерезидентами;

платежи, осуществляемые через счета в Банке по операциям иных кредитных организаций и (или) их клиентов;

производные финансовые инструменты;

сведения о возврате платежей, осуществленных до введения в раздел 2 Отчета.

3.2.4. Графы 2, 5–7, 13–17 заполняются аналогично соответствующим графам раздела 1 Отчета.

3.2.5. В графе 3 указывается один из следующих кодов: BON5, BON6, BON7, SHS5, SHS6, SHS7, SHS9, SHS10, BIL5, BIL6, BIL7, DR2, DS2, DOL2, DOL7, OTH1, OTH2. Описание указанных кодов соответствует описанию кодов инструментов, отражаемых в графе 4 раздела 1 Отчета.

3.2.6. В графе 4 указывается один из следующих кодов вида операции:

12 – для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по второй части соответствующей сделки,

установленная договором, в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

13 – для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

14 – для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (margin call) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением, так и без движения денежных средств) по первым и по вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами вида операции 12 и 13 соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов проставляется код вида операции 13, а в графе 17 указывается «рассрочка»;

21 – для операций передачи прав собственности на инструменты, указываемые в графе 3 (далее – иностранные финансовые инструменты), по договору мены, связанных с движением денежных средств (происходит зачисление на счет либо списание со счета);

22 – для операций передачи прав собственности на иностранные финансовые инструменты по договору мены без движения денежных средств; 15 – для прочих операций с иностранными финансовыми инструментами, в том числе операций купли-продажи и иных операций, связанных с передачей прав собственности на иностранные финансовые инструменты в результате исполнения обязательств по различным видам договоров (например, зачета встречных требований, уступки требования, перевода долга, новации).

Операции с кодами 21 и 22 отражаются только для объектов по договору мены, являющихся иностранными финансовыми инструментами.

3.2.7. Графа 8 заполняется аналогично графе 10 раздела 1 Отчета.

3.2.8. В графах 9 и 11 приводятся сведения, соответственно, о покупателе (лице, в чью пользу переданы права собственности на иностранные финансовые инструменты) и продавце (лице, передавшем права собственности на иностранные финансовые инструменты). Для операций Банка, осуществляемых в интересах клиентов, отражаются сведения об указанном клиенте, а не о Банке.

Для юридических лиц в графах 9 и 11 указывается наименование, для индивидуальных предпринимателей указывается «ИП», для физических лиц указывается «ФЛ». Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Для ипотечных сертификатов участия указываются наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия.

3.2.9. Графы 10 и 12 заполняются аналогично графе 13 раздела 1 Отчета.

Приложение 15
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409603
«Сведения об открытых корреспондентских счетах
и остатках средств на них»

1. В отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» (далее – Отчет) отражаются сведения об остатках и оборотах за отчетный месяц по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях (далее – счета «НОСТРО»), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными организациями в кредитной организации, составляющей Отчет (далее – счета «ЛОРО»). Информация в Отчет включается исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой и других международно признанных принципов, то есть в Отчет не включаются операции, отраженные кредитной организацией на корреспондентских счетах «ЛОРО», «НОСТРО», но классифицированные кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит), полученный (выданный), в случаях, если эти операции нашли отражение в отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах».

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть

исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Если по каким-либо причинам данные об операциях с такими кредитными организациями не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

В Отчет не включается информация о корреспондентских счетах в Банке России.

2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456).

3. В отношении обремененных средств, размещенных на корреспондентских счетах «НОСТРО», возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств самой кредитной организацией, подлежат заполнению графы 11–15 Отчета.

4. В графе 2 указывается наименование кредитной организации:

резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

нерезидента – участника системы СВИФТ – в соответствии со

справочником СВИФТ, других кредитных организаций – нерезидентов – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении) об установлении корреспондентских отношений.

5. В графе 3 указывается:

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

для кредитных организаций – нерезидентов – участников системы СВИФТ – код кредитной организации по справочнику СВИФТ, для других кредитных организаций – нерезидентов – код «НР».

6. В графе 4 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, в которой зарегистрирована кредитная организация – корреспондент.

7. В графе 5 кредитной организацией, составляющей Отчет, указываются номера корреспондентских счетов «НОСТРО», присвоенные ей кредитной организацией – корреспондентом. Для счетов «ЛОРО» графа 5 не заполняется.

8. В графе 6 для счетов «НОСТРО» и «ЛОРО» указываются номера корреспондентских счетов, присвоенные контрагентам кредитной организацией, составляющей Отчет.

9. Информация включается в Отчет при наличии данных хотя бы по одной из граф 7–10.

Остатки и обороты по графам 7–10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по корреспондентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в Отчете кредитной организации – резидента – корреспондента на аналогичную

отчетную дату.

При наличии расхождений между данными Отчета и отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» кредитные организации вместе с Отчетом представляют пояснения о причинах расхождений. Пояснения представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций – контрагентов.

В графах 8 и 9 приводятся обороты без учета исправительных бухгалтерских записей.

10. В графе 11 Отчета указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 2 Отчета;

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

для юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

для индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации;

для физического лица – фамилия, имя, (при наличии) отчество;

в случае если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации – код «1»;

в случае если средства не обременены – код «0».

В графе 12 Отчета указывается идентификатор контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 3 Отчета;

для юридического лица – резидента – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР»;

для индивидуального предпринимателя – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для физического лица – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графах 13–15 Отчета приводятся характеристики обременения средств в соответствии с договором. В графе 13 указывается вид обязательства контрагента либо собственного обязательства кредитной организации, по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 – ссуда; 2 – депозит; 3 – долговое обязательство; 4 – иное обязательство (указать какое). В графе 14 указывается балансовая стоимость обязательства. В графе 15 указывается срок погашения обязательства в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

11. Отчет представляется в целом кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:

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 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее 10-го 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 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

12. 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 национальным 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 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

13. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный им срок.

Приложение 16
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОТОРЫХ
ПРЕДУСМАТРИВАЕТ ПОСТАНОВКУ НА УЧЕТ КОНТРАКТА
(КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА) В УПОЛНОМОЧЕННОМ БАНКЕ

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес (место нахождения) уполномоченного банка _____

Код формы по ОКУД 0409665

Месячная

Признак Отчета с нулевыми показателями

Раздел 1. Сведения об операциях по кредитным договорам (договорам займа),
связанным с предоставлением нерезидентами резидентам денежных средств
и исполнением резидентами обязательств по таким договорам

Признак отсутствия данных по разделу 1

тыс. единиц валюты

Номер строки	Наименование показателя	Суммы операций			
		доллар США	евро	российский рубль	...
	Код валюты кредитного договора (договора займа)	840	978	643	...
1	2	3	4	5	...
1	Задолженность резидентов перед нерезидентами по основному долгу на начало отчетного периода				
2	Начальная задолженность резидентов по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа), поставленным на учет, и кредитным договорам (договорам займа), принятым на обслуживание при их переводе из других уполномоченных банков, в отчетном периоде, всего, из них:				
2.1	по кредитным договорам (договорам займа), принятым на обслуживание из других уполномоченных банков				

1	2	3	4	5	...
3	Зачислено на счета резидентов в банке УК				
4	Списано со счетов резидентов в банке УК при возврате излишне (ошибочно) полученных денежных средств				
5	Зачислено на счета резидентов в банках-нерезидентах				
6	Списано со счетов резидентов в банках-нерезидентах при возврате излишне (ошибочно) полученных денежных средств				
7	Списано со счетов резидентов в банке УК при исполнении обязательств перед нерезидентами, всего, в том числе:				
7.1	погашение основного долга				
7.2	выплата процентов				
7.3	иные переводы				
8	Списано со счетов резидентов в банках-нерезидентах при исполнении обязательств перед нерезидентами, всего, в том числе:				
8.1	погашение основного долга				
8.2	выплата процентов				
8.3	иные переводы				
9	Возврат на счета резидентов в банке УК излишне (ошибочно) переведенных денежных средств при погашении резидентами основного долга				
10	Возврат на счета резидентов в банках-нерезидентах излишне (ошибочно) переведенных денежных средств при погашении резидентами основного долга				
11	Уменьшение задолженности резидентов перед нерезидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
12	Увеличение задолженности резидентов перед нерезидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
13	Задолженность резидентов перед нерезидентами по основному долгу на конец отчетного периода, всего, из них:				
13.1	по кредитным договорам (договорам займа), снятым с учета в отчетном периоде (за исключением кредитных договоров (договоров займа), переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки)				
13.2	по кредитным договорам (договорам займа), переведенным на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде				

Раздел 2. Сведения об операциях по договорам займа, связанным с предоставлением резидентами нерезидентам денежных средств и исполнением нерезидентами обязательств по таким договорам

Признак отсутствия данных по разделу 2

Номер строки	Наименование показателя	Суммы операций			
		доллар США	евро	российский рубль	...
		840	978	643	...
1	2	3	4	5	...
1	Задолженность нерезидентов перед резидентами по основному долгу на начало отчетного периода				
2	Начальная задолженность нерезидентов по основному долгу по договорам займа, поставленным на учет, и договорам займа, принятым на обслуживание при их переводе из других уполномоченных банков в отчетном периоде, всего, из них:				
2.1	по договорам займа, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков				
3	Списано со счетов резидентов в банке УК				
4	Зачислено на счета резидентов в банке УК при возврате излишне (ошибочно) переведенных денежных средств				
5	Списано со счетов резидентов в банках-нерезидентах				
6	Зачислено на счета резидентов в банках-нерезидентах при возврате излишне (ошибочно) переведенных денежных средств				
7	Зачислено на счета резидентов в банке УК при исполнении нерезидентами обязательств по договорам займа, всего, в том числе:				
7.1	погашение основного долга				
7.2	выплата процентов				
7.3	иные переводы				
8	Возврат резидентами со счетов в банке УК излишне полученных денежных средств при погашении нерезидентами основного долга				
9	Уменьшение задолженности нерезидентов перед резидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
10	Увеличение задолженности нерезидентов перед резидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
11	Задолженность нерезидентов перед резидентами по основному долгу на конец отчетного периода, всего, из них:				
11.1	по договорам займа, снятым с учета в отчетном периоде (за исключением договоров займа, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки)				
11.2	по договорам займа, переведенным на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде				

Раздел 3. Сведения об операциях по внешнеторговым договорам

Признак отсутствия данных по разделу 3

Подраздел 3.1. Сводные данные о переводах денежных средств

Признак отсутствия данных по подразделу 3.1

тыс. единиц валюты

Код вида операции	Код валюты	Признак платежа	Сумма переводов				
			Код вида контракта				
			1	2	3	4	9
1	2	3	4	5	6	7	8
...							

Подраздел 3.2. Сводные данные о подтверждающих документах

Признак отсутствия данных по подразделу 3.2

тыс. единиц валюты

Код вида подтверждающего документа	Код валюты	Сумма по подтверждающим документам				
		Код вида контракта				
		1	2	3	4	9
1	2	3	4	5	6	7
...						

Ответственное лицо банка УК

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409665

«Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает постановку на учет контракта (кредитного договора) в уполномоченном банке»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409665 «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает постановку на учет контракта (кредитного договора) в уполномоченном банке» (далее – Отчет) составляется с целью получения сводной информации о валютных операциях резидентов, связанных с расчетами по контрактам (кредитным договорам), которые приняты на учет уполномоченным банком в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749 (далее – Инструкция Банка России № 181-И), и по которым ведется ведомость банковского контроля.

Используемые в настоящем Порядке понятия применяются в значениях, установленных Инструкцией Банка России № 181-И.

1.2. Отчет составляется уполномоченным банком (филиалом уполномоченного банка) (далее – уполномоченный банк) (за исключением прямого указания на филиал уполномоченного банка), принявшим на учет контракт (кредитный договор) (далее – банк УК), на основании информации, содержащейся в ведомостях банковского контроля по контракту и кредитному договору (приложения 4 и 5 к Инструкции Банка России № 181-И соответственно).

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка

ежемесячно не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, в виде электронного сообщения.

Отчет уполномоченного банка включает Отчет по головному офису и отдельные Отчеты по каждому филиалу уполномоченного банка, которые являются банками УК.

Составление и представление Отчета головным офисом уполномоченного банка в сводном виде за его филиалы, расположенные на территории одного с ним субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

Отчет об операциях реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка.

В случае закрытия филиала уполномоченного банка, являющегося банком УК, или перевода указанного филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет указанного филиала за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется головным офисом уполномоченного банка в составе Отчета за отчетный период, в котором были завершены указанные изменения.

1.3. Отчеты за периоды, предшествующие отчетному, содержащие уточненные данные, не связанные с представлением недостоверной отчетности вследствие нарушения установленного порядка ведения учета и (или) составления отчетности, повторно не составляются и не представляются.

1.4. В Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к отчетному периоду, по контрактам (кредитным договорам), не

снятым с учета в банке УК на конец отчетного периода, а также по контрактам (кредитным договорам), снятым с учета в банке УК в течение отчетного периода, в том числе в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки, с учетом следующих особенностей.

По контрактам (кредитным договорам), снятым с учета в течение отчетного периода, в том числе в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, даты осуществления (оформления) которых относятся к отчетному периоду и являются более ранними, чем дата снятия с учета контракта (кредитного договора) банком УК или совпадают с ней.

По контрактам (кредитным договорам), принятым на обслуживание банком УК в отчетном периоде, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, даты осуществления (оформления) которых относятся к отчетному периоду и являются более поздними, чем дата принятия на обслуживание контракта (кредитного договора) банком УК или совпадают с ней.

По контрактам (кредитным договорам), поставленным на учет банком УК в отчетном периоде, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, даты осуществления (оформления) которых относятся к отчетному периоду и являются более поздними, чем дата постановки на учет контракта (кредитного договора) банком УК или совпадают с ней.

1.5. При отсутствии данных по всем показателям Отчета в поле «Признак отчета с нулевыми показателями» проставляется «0» (ноль).

При отсутствии данных по разделам 1, 2, 3 в целом, подразделам раздела 3 Отчета в полях «Признак отсутствия данных по разделу», «Признак отсутствия данных по подразделу» соответствующего раздела (подраздела) проставляется «0» (ноль). Строки раздела (подраздела) при этом не заполняются.

При отсутствии отдельных данных по разделам (подразделам) соответствующие строки и графы Отчета не заполняются.

1.6. Стоимостные показатели указываются в тысячах единиц соответствующей валюты платежа или валюты контракта (кредитного договора) с тремя знаками после запятой.

Задолженность по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа), содержащим в четвертой части своего уникального номера значения «5» или «6», отражаемая в разделах 1 и 2 Отчета, рассчитывается в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, установленного приложением 5 к Инструкции Банка России № 181-И, на соответствующую дату расчета.

1.7. Коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

Глава 2. Порядок составления раздела 1 Отчета

2.1. В разделе 1 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитным договорам, в четвертой части уникального номера которых указан код вида кредитного договора «6» в соответствии с подпунктом 1.1.3 пункта 1 примечаний к ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенных в приложении 5 к Инструкции Банка России № 181-И. Информация отражается в валюте кредитного договора, код которой указан в графе 4 подпункта 3.1 пункта 3 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору.

2.2. В строке 1 указывается сумма задолженности по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа), не снятым с учета в банке УК на начало отчетного периода.

2.3. В строке 2 указывается:

по кредитным договорам (договорам займа), поставленным на учет банком УК в отчетном периоде, – сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате постановки на учет кредитного договора (договора займа) банком УК, приведенная в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору (при ее наличии), а также сумма денежных средств, поступивших на счет резидента в банке УК или на счет резидента, открытый в банке-нерезиденте, до даты постановки на учет банком УК кредитного договора (договора займа), и отраженных банком УК в разделе II ведомости банковского контроля с кодом вида операции (далее – код) 41030;

по кредитным договорам (договорам займа), принятым на обслуживание банком УК в отчетном периоде, – сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате принятия кредитного договора (договора займа) на обслуживание банком УК, рассчитанная в соответствии с пунктом 5 примечаний к ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенных в приложении 5 к Инструкции Банка России № 181-И.

В строке 2.1 из суммы, указанной по строке 2, указываются данные о задолженности резидентов перед нерезидентами по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа), принятым в отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков.

2.4. В строке 3 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41030 в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И, осуществленных через счета резидентов в банке УК.

2.5. В строке 4 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41800, осуществленных через счета резидентов в банке УК.

2.6. В строке 5 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41030, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

2.7. В строке 6 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41800, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

2.8. В строке 7 указывается сумма валютных операций, указанных в строках 7.1–7.3.

В строках 7.1–7.3 указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке УК, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в строке 7.1 – с кодами 42015 и 32025;

в строке 7.2 – с кодом 42035;

в строке 7.3 – с кодом 42050.

2.9. В строке 8 указывается сумма валютных операций, указанных в строках 8.1–8.3.

В строках 8.1–8.3 указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в строке 8.1 – с кодами 42015 и 32025;

в строке 8.2 – с кодом 42035;

в строке 8.3 – с кодом 42050.

2.10. В строке 9 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке УК, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 42900, а также учтенных банком УК в ведомостях банковского

контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

2.11. В строке 10 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 42900, а также учтенных банком УК в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

2.12. В строке 11 указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодами видов подтверждающих документов 05_4, 06_4, 07_4, 08_4, 09_4, 10_4, 11_4, 13_4, указанными в графе 4, в соответствии с пунктом 5 приложения 6 к Инструкции Банка России № 181-И.

2.13. В строке 12 указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12_3, указанным в графе 4.

2.14. В строке 13 указывается задолженность по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа), не снятым с учета в банке УК на конец отчетного периода, а также по кредитным договорам (договорам займа), снятым с учета в банке УК в отчетном периоде, рассчитанная следующим образом: строка 13 = строка 1 + строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 – строка 6 – строка 7.1 – строка 8.1 + строка 9 + строка 10 – строка 11 + строка 12.

В строке 13.1 указывается задолженность по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа), снятым с учета в отчетном периоде, за исключением кредитных договоров (договоров займа), снятых

с учета в банке УК в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

В строке 13.2 указывается задолженность по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа), снятым с учета в банке УК в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

Глава 3. Порядок составления раздела 2 Отчета

3.1. В разделе 2 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитным договорам, в четвертой части уникального номера которых указан код вида кредитного договора «5» в соответствии с подпунктом 1.1.3 пункта 1.1 примечаний к ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенных в приложении 5 к Инструкции Банка России № 181-И. Информация отражается в валюте договора займа, код которой указан в графе 4 подпункта 3.1 пункта 3 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору.

3.2. В строке 1 указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, не снятым с учета в банке УК на начало отчетного периода.

3.3. В строке 2 указывается:

по договорам займа, поставленным на учет банком УК в отчетном периоде, – сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате постановки на учет договора займа банком УК, приведенная в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору (при ее наличии);

по договорам займа, принятым на обслуживание банком УК в отчетном периоде, – сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате принятия договора займа на обслуживание банком УК, рассчитанная в соответствии с пунктом 5 примечаний к ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенных в

приложении 5 к Инструкции Банка России № 181-И.

В строке 2.1 из суммы, указанной по строке 2, указываются данные о задолженности нерезидентов перед резидентами по основному долгу по договорам займа, принятым в отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков.

3.4. В строке 3 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40030, осуществленных через счета резидентов в банке УК.

3.5. В строке 4 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке УК, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40900, а также учтенных банком УК в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

3.6. В строке 5 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40030, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

3.7. В строке 6 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40900, а также учтенных банком УК в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

3.8. В строке 7 указывается сумма валютных операций, указанных в строках 7.1–7.3.

В строках 7.1–7.3 указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке УК, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в строке 7.1 – с кодами 43015 и 32010;

в строке 7.2 – с кодом 43035;

в строке 7.3 – с кодом 43050.

3.9. В строке 8 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 43800, осуществленных через счета резидентов в банке УК.

3.10. В строке 9 указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодами видов подтверждающих документов 05_3, 06_3, 07_3, 08_3, 09_3, 10_3, 11_3, 13_3, 16_3, указанными в графе 4.

3.11. В строке 10 указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12_4, указанным в графе 4.

3.12. В строке 11 указывается задолженность по основному долгу по договорам займа, не снятым с учета в банке УК на конец отчетного периода, а также по договорам займа, снятым с учета в банке УК в отчетном периоде, рассчитанная следующим образом: строка 11 = строка 1 + строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 – строка 6 – строка 7.1 + строка 8 – строка 9 + строка 10.

В строке 11.1 указывается задолженность по основному долгу по договорам займа, снятым с учета в банке УК в отчетном периоде, за исключением договоров займа, снятых с учета в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

В строке 11.2 указывается задолженность по основному долгу по договорам займа, снятым с учета в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

Глава 4. Порядок составления раздела 3 Отчета

4.1. В разделе 3 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по контрактам, в четвертой части уникального номера которых указаны коды видов контракта «1», «2», «3», «4» и «9» в соответствии с подпунктом 1.1.3 пункта 1.1 примечаний к ведомости банковского контроля по контракту, приведенных в приложении 4 к Инструкции Банка России № 181-И, по следующим видам валют:

доллар США (код 840);

евро (код 978);

иена (код 392);

фунт стерлингов (код 826);

российский рубль (код 643).

4.2. Подраздел 3.1 формируется в валюте платежа на основе данных раздела II ведомостей банковского контроля по контракту.

Данные о переводах денежных средств по соответствующему виду контракта указываются в сводном виде за отчетный период по каждому коду вида операции (графа 1), виду валюты (графа 2) и признаку платежа (графа 3).

4.3. Подраздел 3.2 формируется в валюте контракта на основе данных о подтверждающих документах, отраженных в подразделе III.I раздела III ведомостей банковского контроля по контрактам, а также, отраженных в подразделе III.II раздела III ведомостей банковского контроля по контрактам, по которым в графе 11 указана прописная буква русского алфавита «Р» в соответствии с подпунктом 4.1.3 пункта 4.1 примечаний к ведомости банковского контроля по контракту, приведенных в приложении 4 к Инструкции Банка России № 181-И.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках» (далее – Отчет) формируется кредитными организациями в целях ведения статистики и оперативного мониторинга системных рисков финансовой системы, связанных с неисполнением отдельных видов сделок на финансовых рынках.

1.2. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется кредитными организациями, составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, за периоды начиная с 1-го числа каждого месяца включительно по 14-е число каждого месяца включительно и начиная с 15-го числа каждого месяца включительно по последний календарный день каждого месяца включительно (далее – отчетные периоды) не позднее 5-го рабочего дня после отчетной даты. Отчетными датами являются 15-е число каждого месяца и 1-е число месяца, следующего за ним.

1.3. Сделка, которая отражалась в Отчете на предыдущие даты, но на отчетную дату является исполненной, отражается в Отчете лишь на эту дату с нулевым объемом суммарных неисполненных обязательств и в дальнейшем не отражается.

1.4. Коды валют указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). Коды стран указываются

в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Суммы обязательств по сделкам (графы 16, 18, 19 и 20) указываются в тысячах единиц соответствующей валюты с точностью до трех знаков после запятой. Даты заключения сделки, расчетов по первой и второй части сделки указываются в формате: «гггг.мм.дд», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

1.5. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и предоставления Отчета следует обращаться в Банк России по адресу электронной почты: f702@cbr.ru.

Глава 2. Виды сделок, включаемых в Отчет

2.1. В Отчет включаются сделки, которые на отчетную дату не были исполнены (не были выполнены обязательства в срок) либо были частично исполнены (остались обязательства по сделке у какой-либо стороны сделки).

2.2. В случае если сделка отражалась в Отчете на предыдущие даты и продолжает являться неисполненной на следующую отчетную дату, то она подлежит отражению в Отчете. При каждом последующем попадании в Отчет информация о сделке, отражаемая в графах Отчета, подлежит изменению в соответствии с новой информацией по неисполненной сделке.

2.3. В Отчет включаются следующие виды собственных сделок кредитных организаций и сделок, заключаемых в интересах третьих лиц (отчитывающаяся кредитная организация выступает в роли финансового посредника):

сделки РЕПО;

сделки с поставочными и расчетными производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ) (в соответствии с определением ПФИ, приведенным в статье 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства

Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; 2013, № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 25 ноября 2017 года), в том числе сделки, по которым не произошло поставки базисного актива или не были произведены расчеты по расчетным ПФИ;

сделки кредитования и заимствования, а также депозитные сделки, в которых контрагентом отчитывающейся кредитной организации являются кредитные организации и некредитные финансовые организации – резиденты, банки и небанковские финансовые организации – нерезиденты;

сделки по привлечению средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов.

2.4. Не подлежат отражению в Отчете:

сделки, осуществляемые между головным офисом и филиалом (филиалами) банка, и сделки, осуществляемые между филиалами;

сделки, заключенные кредитными организациями, осуществляющими функции центрального контрагента, при условии заключения сделок на финансовых рынках в целях исполнения функций

центрального контрагента, а также при условии признания со стороны Банка России качества управления кредитной организацией, осуществляющей функции центрального контрагента, удовлетворительным;

сделки, заключенные на ПАО Московская Биржа;

кредитные и депозитные сделки с нефинансовыми организациями (включая овердрафты);

сделки с объемом требований (обязательств) (фактической задолженности) менее 500 миллионов рублей и с объемом неисполненных обязательств (всего по сделке на отчетную дату) менее 100 миллионов рублей;

сделки с объемом требований (обязательств) (фактической задолженности) менее 5 миллионов единиц иностранной валюты и с объемом неисполненных обязательств (всего по сделке на отчетную дату) менее 1 миллиона единиц иностранной валюты.

Примеры включения сделок по критерию объема рублевых требований (обязательств):

объем требований (всего по сделке) менее 500 миллионов рублей и объем неисполненных обязательств менее 100 миллионов – сделка не подлежит отражению в отчете;

объем требований более 500 миллионов рублей и объем неисполненных обязательств менее 100 миллионов – сделка подлежит отражению в отчете;

объем требований менее 500 миллионов рублей и объем неисполненных обязательств более 100 миллионов – сделка подлежит отражению в отчете;

объем требований более 500 миллионов рублей и объем неисполненных обязательств более 100 миллионов – сделка подлежит отражению в отчете.

При осуществлении неттинга встречных требований (обязательств)

для расчетных ПФИ учитываются объемы требований (обязательств) после неттинга.

Глава 3. Порядок составления Отчета

3.1. В графе 1 указывается номер строки.

3.2. В графе 2 указывается уникальный код сделки. Код сделки присваивается отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно. В строках, в которых приводится информация об одной и той же сделке, уникальный код должен совпадать. В строках, в которых приводятся сведения о различных сделках, уникальный код должен различаться.

3.3. В графах 3–5 указываются соответственно дата заключения сделки, дата расчетов по первой части сделки, дата расчетов по второй части сделки. Дата расчетов по первой части сделки является датой первоначальных расчетов по сделке. Дата расчетов по второй части сделки является датой конечных расчетов по сделке. В случае если по сделке расчеты производятся лишь один раз, в графах 4 и 5 указывается одна и та же дата расчетов. В случае если дата расчетов по второй части сделки является открытой, графа 5 не заполняется.

3.4. В графе 6 указывается дата неисполнения очередного планового обязательства, которое повлекло за собой превышение минимальных объемов требований (обязательств) из пункта 2.4 настоящего Порядка.

3.5. В целях составления Отчета под первой стороной по сделке понимается отчитывающаяся организация, под второй стороной по сделке – ее контрагент.

3.6. В случае если отчитывающейся кредитной организацией сделка проводится в интересах клиента, в графе 7 указывается код клиента первой стороны по сделке в соответствии со следующим порядком:

для кредитных организаций – резидентов – регистрационный номер кредитной организации;

для некредитных организаций – резидентов – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), в случае его отсутствия – фирменное наименование организации (в этом случае наименованию должен предшествовать символ «#»);

для организаций-нерезидентов – СВИФТ-код, в случае его отсутствия – наименование организации (в этом случае наименованию должен предшествовать символ «#»);

для физических лиц поле не заполняется.

В графе 8 указывается единый код юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее – код LEI) клиента первой стороны по сделке.

В случае если сделка проводится в интересах самой отчитывающейся кредитной организации, графы 7 и 8 не заполняются.

3.7. В графах 9–14 указывается информация о второй стороне по сделке.

В графе 9 указывается код второй стороны по сделке аналогично порядку заполнения графы 7, установленному в пункте 3.6 настоящего Порядка.

В графе 10 указывается код LEI второй стороны по сделке.

В графе 11 указывается код клиента второй стороны по сделке аналогично порядку заполнения графы 7, установленному в пункте 3.6 настоящего Порядка, если известно, что контрагентом отчитывающейся организации сделка проводится в интересах клиента и известен клиент.

В графе 12 указывается код LEI клиента второй стороны по сделке.

В случае если известно, что контрагентом отчитывающейся кредитной организации сделка проводится в собственных интересах, а также в случае если неизвестен клиент контрагента, графы 11 и 12 не заполняются.

В графе 13 указывается вид организации – второй стороны по сделке. При предоставлении информации о видах участников сделки используются следующие коды:

для кредитных организаций – «CR»;

для некредитных финансовых организаций – «NCR»;

для нефинансовых организаций – «NF»;

для физических лиц – «P»;

для Центрального банка Российской Федерации – «CBRF»;

для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» – «964»;

для Пенсионного фонда – «PF»;

для федерального бюджета – «FB»;

для бюджетов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – «RB»;

для государственных внебюджетных фондов – «NB»;

для внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – «SB»;

для государственных корпораций, а также государственных и муниципальных унитарных предприятий – «GC».

В графе 14 указывается код «R», если вторая сторона по сделке является резидентом, или код «N», если вторая сторона по сделке является нерезидентом.

3.8. При заключении безадресных биржевых сделок первой стороне по сделке в графе 9 необходимо указывать официальное наименование биржи. В этом случае графы 10–14 не заполняются.

3.9. В графах 15–18 указываются код валюты и объем первоначальной суммы обязательств по сделке первой и второй стороны на дату расчетов по первой части сделки. В случае если обязательства состоят в передаче актива, сумма указанных обязательств отражается в валюте, в которой номинирован данный актив. Если валюта не указана, то сумма указанных обязательств отражается в долларах США. Код валюты указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

3.10. В графах 19 и 20 указывается суммарный объем неисполненных обязательств в валюте расчетов по сделке относительно первой и второй стороны соответственно. В случае сделки с неттингом обязательств по расчетным сделкам ПФИ, если первая сторона является нетто-кредитором по сделке, то в графе 19 указывается цифра «0», а в графе 20 – сумма нетто-обязательств второй стороны сделки, если первая сторона является нетто-заемщиком по сделке, то в графе 19 указывается сумма нетто-обязательств по сделке, а в графе 20 – цифра «0».

Факт исполнения обязательств по сделке, а также реструктуризация сделки или закрытие неисполненной сделки другой сделкой отражается в Отчете лишь на одну отчетную дату, если в течение отчетного периода произошло исполнение обязательств по сделке. В этом случае в графах 19 и 20 указывается цифра «0».

3.11. В графе 21 указывается вид операции в соответствии со следующими кодами:

- для сделок РЕПО – «REPO»;
- для сделок «валютный своп» – «FXSWAP»;
- для сделок своп с драгоценными металлами – «SWAPM»;
- для сделок «товарный своп» – «SWAPC»;
- для сделок с процентными свопами в одной валюте – «IRS»;
- для сделок с процентными свопами в двух валютах – «XCCY»;
- для сделок с кредитными свопами – «CDS»;
- для соглашений о будущей поставке процентной ставки – «FRA»;
- для сделок с остальными видами форвардов – «FORWARD»;
- для сделок с опционами – «OPTION»;
- для сделок с фьючерсами – «FUTURES»;
- для депозитных и беззалоговых кредитных операций – «DEPO»;
- для прочих операций залогового кредитования – «DEPOS»;
- для операций с корреспондентскими счетами – «CORR»;
- для остальных операций – «OTHER».

3.12. В графе 22 указывается признак места совершения операции: если сделка совершена через биржу, указывается код «1», в иных случаях – «2».

3.13. В случае если кредитная организация отчитывается о сделке, заключенной ее клиентом, в графе 23 указывается код «В» или «С», в остальных случаях данная графа не заполняется. Код «В» указывается в том случае, если в указанной сделке при неисполнении обязательств клиентом указанные обязательства должен будет полностью или частично исполнить финансовый посредник. В остальных случаях в данной графе указывается код «С».

3.14. В графе 24 указывается репозитарный код сделки. Если информация о сделке не направляется в репозиторий, графа не заполняется.

3.15. В графе 25 указывается код «N», если сделки заключаются на условиях неттинга обязательств по ПФИ. В данном случае все сделки, которые участвуют в неттинге, попадают в отчет по отдельности с одинаковым объемом неисполненных обязательств (после взаимозачета встречных требований) по всем сделкам и в валюте неттинга (в графах 19 и 20). В иных случаях графа не заполняется.

3.16. В графе 26 указывается код актива, который первая сторона по сделке обязана была передать второй стороне по сделке по условиям сделки, но который не был передан (например, сторона обязана была поставить ценные бумаги или драгоценные металлы). Для денежных средств указывается код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). Для ценных бумаг указывается код актива в соответствии со следующим списком:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и 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 (обыкновенные);
SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);
SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;
SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;
SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);
SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);
BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;
BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;
BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;
BIL4 – векселя прочих резидентов;
BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR1 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;

DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;

CON – складские свидетельства;

WTS – варранты;

ENC – закладные;

OTHER – иные.

Для драгоценных металлов указывается код драгоценного металла в соответствии со следующей таблицей:

Номер строки	Наименование драгоценного металла	Код драгоценного металла
1	2	3
1	Золото	A98
2	Серебро	A99
3	Платина	A76
4	Палладий	A33
5	Иридий	A101
6	Родий	A30
7	Рутений	A102
8	Осмий	A103
9	Иное	000

Для прочих видов активов указывается название актива (в этом случае названию актива предшествует символ «#»).

В графе 27 указывается код актива, который вторая сторона по сделке обязана была передать первой стороне по сделке по условиям

сделки, но который не был передан. Объем активов в графах 26 и 27 должны соответствовать объему неисполненных обязательств в графах 19 и 20.

В случае если по договору имеется несколько разных видов активов, которые стороны сделки обязаны передать друг другу, код каждого вида актива необходимо отражать в Отчете в графах 26 и 27 отдельно с одним и тем же номером сделки (при этом следует повторять заполнение других граф).

Приложение 18

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМАХ ВНЕБИРЖЕВЫХ СДЕЛОК

по состоянию на «__» _____ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409706

Месячная

Раздел 1. Внебиржевые сделки покупки и продажи ценных бумаг (кроме сделок РЕПО)

Подраздел 1.1. Сведения о сделках, за исключением сделок, заключенных через вышестоящего брокера

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления, тыс. руб.	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						
1.3.1	...								
...	...								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.4	векселя, в том числе по каждому векселедателю:	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
1.5	ипотечные сертификаты участия								
1.6	депозитные сертификаты								
1.7	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.7.1	...								
...	...								
1.8	иные российские ценные бумаги (коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента и прочие)								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего:	X	X						
2.1	в том числе по каждой ценной бумаге:								
...									

Подраздел 1.2. Сведения о сделках, заключенных через вышестоящего брокера

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления, тыс. руб.	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						
1.3.1	...								
...	...								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.4	векселя, в том числе по каждому векселедателю:	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
1.5	ипотечные сертификаты участия								
1.6	депозитные сертификаты								
1.7	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.7.1	...								
...	...								
1.8	иные российские ценные бумаги (коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента и прочие)								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего:	X	X						
2.1	в том числе по каждой ценной бумаге:								
...									

Раздел 2. Внебиржевые сделки РЕПО

тыс. руб.

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						
1.3.1	...								
...	...								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.4	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего:	X	X						
2.1	в том числе по каждой ценной бумаге:								
...									

Руководитель (Ф.И.О.)

Контролер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Приложение 19

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ БРОКЕРСКОЙ, ДЕПОЗИТАРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409707

Месячная

Раздел 1. Сведения о брокерской деятельности

Код территории (страны)	Количество клиентов по договорам на брокерское обслуживание на конец отчетного периода, единиц		
	Всего	в том числе:	
		физических лиц	юридических лиц
1	2	3	4
Клиентов-резидентов:			
X			

1	2	3	4
		в том числе по субъектам:	
		Активных клиентов-резидентов:	
X			
		в том числе по субъектам:	
		Клиентов-резидентов, признанных квалифицированными инвесторами:	
X			
		в том числе по субъектам:	
		Клиентов-нерезидентов:	
X			
		в том числе по странам:	
		Активных клиентов-нерезидентов:	
X			
		в том числе по странам:	
		Клиентов-нерезидентов, признанных квалифицированными инвесторами:	
X			
		в том числе по странам:	

Раздел 2. Сведения об осуществлении деятельности по доверительному управлению

Подраздел 2.1. Сведения о количестве клиентов по доверительному управлению и стоимости их инвестиционных портфелей

Код территории (страны)	Количество клиентов по договорам доверительного управления на конец отчетного периода, единиц			Стоимость инвестиционных портфелей, тыс. руб.		
	всего	в том числе:		всего	в том числе:	
		физических лиц	юридических лиц		физических лиц	юридических лиц
1	2	3	4	5	6	7
Клиентов-резидентов:						
X						
в том числе по субъектам:						
Активных клиентов-резидентов:						
X						
в том числе по субъектам:						
Клиентов-резидентов, признанных квалифицированными инвесторами:						
X						
в том числе по субъектам:						
Клиентов-нерезидентов:						
X						
в том числе по странам:						
Активных клиентов-нерезидентов:						
X						

1	2	3	4	5	6	7
в том числе по странам:						
Клиентов-нерезидентов, признанных квалифицированными инвесторами:						
X						
в том числе по странам:						

Подраздел 2.2. Сведения о стандартных стратегиях управления

Наименование стратегии	Количество клиентов – физических лиц, единиц	Стоимость портфелей клиентов – физических лиц, тыс. руб.	Количество клиентов – юридических лиц, единиц	Стоимость портфелей клиентов – юридических лиц, тыс. руб.	Инвестиционный горизонт, дней	Доходность, процент	Риск
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 3. Сведения о депозитарной деятельности

Код территории (страны)	Количество клиентов по договорам на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, единиц		
	всего	в том числе:	
		физических лиц	юридических лиц
1	2	3	4
Клиентов-резидентов:			
X			
в том числе по субъектам:			
Активных клиентов-резидентов:			
X			

1	2	3	4
в том числе по субъектам:			
Клиентов-нерезидентов:			
X			
в том числе по странам:			
Активных клиентов-нерезидентов:			
X			
в том числе по странам:			

Руководитель (Ф.И.О.)

Контролер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ Г

Приложение 20
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

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

СВЕДЕНИЯ О РАБОТНИКАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ФУНКЦИИ, НЕПОСРЕДСТВЕННО СВЯЗАННЫЕ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, ИЛИ ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ КЛИРИНГОВУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И (ИЛИ) ФУНКЦИИ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА, ИЛИ ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ РЕПОЗИТАРНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409708
Квартальная

Раздел 1. Сведения об органах управления организации

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Информация о лице, являющемся единоличным исполнительным органом	
1.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
1.2	Дата рождения	
1.3	Место рождения	
1.4	ИНН	
1.5	Иной идентификатор	
1.5.1	Серия и номер документа	

1	2	3
1.6	Сведения о работе по совместительству в иных организациях	
1.6.1	Наименование организации	
1.6.2	Должность	
1.7	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
1.7.1	Наименование юридического лица	
1.7.2	Наименование органа управления	
1.7.3	Статус в органе управления	
1.8	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
1.8.1	Серия	
1.8.2	Номер	
1.8.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
1.8.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
1.9	Должность, занимаемая в организации	
1.10	Сведения о высшем образовании	
1.10.1	Наименование вуза	
1.10.2	Год окончания вуза	
1.10.3	Номер диплома	
1.10.4	Специальность по диплому	
1.10.5	Квалификация по диплому	
2	Информация о главном бухгалтере организации	
2.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
2.2	Дата рождения	
2.3	Место рождения	
2.4	ИНН	
2.5	Иной идентификатор	
2.5.1	Серия и номер документа	
2.6	Сведения о работе по совместительству в иных организациях	
2.6.1	Наименование организации	
2.6.2	Должность	
2.7	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
2.7.1	Наименование юридического лица	
2.7.2	Наименование органа управления	
2.7.3	Статус в органе управления	
2.8	Должность, занимаемая в организации	
2.9	Сведения о высшем образовании	
2.9.1	Наименование вуза	
2.9.2	Год окончания вуза	
2.9.3	Номер диплома	
2.9.4	Специальность по диплому	
2.9.5	Квалификация по диплому	
3	Сведения о юридическом лице, с которым заключен договор на ведение бухгалтерского учета	
3.1	Полное наименование	

1	2	3
3.2	ИНН	
3.3	ОГРН	
3.4	Адрес	
3.5	Номер договора	
3.6	Дата договора	
4	Информация о коллегиальном исполнительном органе (указывается при наличии)	
4.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
4.2	Дата рождения	
4.3	Место рождения	
4.4	ИНН	
4.5	Иной идентификатор	
4.5.1	Серия и номер документа	
4.6	Сведения о работе по совместительству в иных организациях	
4.6.1	Наименование организации	
4.6.2	Должность	
4.7	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
4.7.1	Наименование юридического лица	
4.7.2	Наименование органа управления	
4.7.3	Статус в органе управления	
4.8	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
4.8.1	Серия	
4.8.2	Номер	
4.8.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
4.8.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
4.9	Должность, занимаемая в организации	
...	...	
5	Информация о Совете директоров профессионального участника рынка ценных бумаг (указывается при наличии)	
5.1	Председатель Совета директоров	
5.1.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
5.1.2	Дата рождения	
5.1.3	Место рождения	
5.1.4	ИНН	
5.1.5	Иной идентификатор	
5.1.5.1	Серия и номер документа	
5.1.6	Сведения о работе в иных организациях	
5.1.6.1	Наименование организации	
5.1.6.2	Должность	
5.1.7	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
5.1.7.1	Наименование юридического лица	
5.1.7.2	Наименование органа управления	

1	2	3
5.1.7.3	Статус в органе управления	
...	...	
5.2	Член Совета директоров	
5.2.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
5.2.2	ИНН	
5.2.3	Иной идентификатор	
5.2.3.1	Серия и номер документа	
5.2.4	Сведения о работе в иных организациях	
5.2.4.1	Наименование организации	
5.2.4.2	Должность	
5.2.5	Сведения об участии в органах управления других юридических лиц	
5.2.5.1	Наименование юридического лица	
5.2.5.2	Наименование органа управления	
5.2.5.3	Статус в органе управления	
...	...	

Раздел 2. Сведения о работниках организации

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Информация о руководителях структурных подразделений профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, о руководителях структурных подразделений кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента, о руководителях структурных подразделений кредитной организации, осуществляющих репозитарную деятельность, о лицах, ответственных за организацию системы управления рисками, и контролерах (за исключением руководителей (органов управления), включая специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и ответственное должностное лицо, осуществляющее контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком	
1.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
1.2	ИНН	
1.3	Иной идентификатор	
1.3.1	Серия и номер документа	
1.4	Должность	
1.5	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
1.5.1	Серия	
1.5.2	Номер	

1	2	3
1.5.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
1.5.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
1.6	Выполняемые функции	
...	...	
2	Количество штатных работников организации, всего, в том числе:	
2.1	нерезидентов	
3	Количество работников, имеющих квалификационные аттестаты специалиста финансового рынка или соответствующие им квалификационные аттестаты	
3.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
3.2	ИНН	
3.3	Иной идентификатор	
3.3.1	Серия и номер документа	
3.4	Должность	
3.5	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	
3.5.1	Серия	
3.5.2	Номер	
3.5.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
3.5.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
3.6	Выполняемые функции	
...	...	

Руководитель (Ф.И.О.)
Контролер (Ф.И.О.)
Исполнитель (Ф.И.О.)
Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента, или осуществляющих репозитарную деятельность»

1. Отчетность по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента, или осуществляющих репозитарную деятельность» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, имеющими лицензию на осуществление клиринговой деятельности и (или) осуществляющими функции центрального контрагента, имеющими лицензию на осуществление репозитарной деятельности (далее – кредитные организации), независимо от того, осуществлялась ли профессиональная деятельность или нет.

Отчет составляется кредитными организациями по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля.

Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляются в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской

Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164; 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

2. В разделе 1 информация указывается отдельно по каждому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа, являющемуся членом коллегиального исполнительного органа или входящему в состав Совета директоров. В случае если лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа или является членом коллегиального исполнительного органа и одновременно входит в состав Совета директоров, сведения по такому лицу указываются дважды.

В строках 1.5, 2.5, 4.5, 5.1.5 и 5.2.3 при отсутствии у физического лица идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) указывается код документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября 2015 года № 39883, 13 апреля 2017 года № 46369 (далее – приложение 4 к приказу Минфина России № 107н).

В строках 1.5.1, 2.5.1, 4.5.1, 5.1.5.1 и 5.2.3.1 указываются серия (при наличии) и номер соответствующего документа, удостоверяющего личность физического лица.

В строках 1.6, 2.6 и 4.6 указывается полное наименование организации, в которой лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа или являющееся членом коллегиального исполнительного органа, или главный бухгалтер работает по совместительству, и занимаемая им должность.

При заполнении строк 1.7, 2.7, 4.7, 5.1.7 и 5.2.5 в качестве сведений об участии в органах управления других юридических лиц указывается полное наименование юридического лица, наименование органа управления, статус лица в органе управления.

В строках 1.8 и 4.8 указываются данные квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов.

В случае если ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера или иное должностное лицо профессионального участника либо если с физическим лицом заключен договор на ведение бухгалтерского учета, в отношении данного физического лица заполняются строки 2.1–2.9.

В случае если договор на ведение бухгалтерского учета заключен с юридическим лицом, в отношении такого юридического лица заполняются строки 3.1–3.6.

В строках 5.1.6 и 5.2.4 указываются наименование организации, в которой работает соответствующее лицо, и занимаемая должность.

3. Раздел 2 составляется в следующем порядке.

По строке 1 указывается информация о лицах, являющихся руководителями структурных подразделений профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, о руководителях структурных подразделений кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента, о руководителях структурных

подразделений кредитной организации, осуществляющих репозитарную деятельность, о лицах, ответственных за организацию системы управления рисками, лицах, являющихся контролерами, включая ответственного сотрудника или лицо, назначенное исполняющим обязанности ответственного сотрудника по состоянию на конец отчетного периода, и об ответственных должностных лицах, осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

В строках 1.3 и 3.3 при отсутствии у физического лица идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) указывается код документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Минфина России № 107н.

В строках 1.3.1 и 3.3.1 указываются серия и (или) номер соответствующего документа, удостоверяющего личность физического лица.

В строках 1.5 и 3.5 указываются данные квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов. При этом указываются только данные аттестатов по видам деятельности, с осуществлением которых связаны исполняемые работником функции специалиста финансового рынка.

В строках 1.6 и 3.6 отражается информация о функциях, выполняемых работником в качестве специалиста финансового рынка в соответствии с должностной инструкцией.

По строке 2 указывается согласно утвержденному штатному расписанию кредитной организации общее количество штатных работников, функции которых связаны с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции

центрального контрагента. При этом вакантные единицы по строке 2 не указываются.

По строке 2.1 указывается согласно утвержденному штатному расписанию общее количество работников кредитной организации – нерезидентов, функции которых связаны с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента.

По строке 3 отражается информация о всех работниках кредитной организации, имеющих квалификационные аттестаты специалиста финансового рынка или соответствующие им квалификационные аттестаты и исполняющих функции, отнесенные к функциям специалистов финансового рынка в рамках деятельности кредитной организации как профессионального участника рынка ценных бумаг, за исключением лиц, указанных в строке 1. В случае если квалификационный аттестат находится на оформлении в организации, осуществляющей аттестацию специалистов финансового рынка, в строках 3.5.1, 3.5.2 и 3.5.3 проставляется «0» (ноль).

Приложение 21

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)		
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

ОТЧЕТ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ
по состоянию на «__» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409711
Месячная

Раздел 1. Операции с ценными бумагами

Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо номинального держателя, счетах депо иностранного номинального держателя

Номер строки	Наименование номинального держателя	ИНН номинального держателя	КПП номинального держателя	ОГРН номинального держателя	Код ОКСМ страны номинального держателя	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг – номинального держателя	Признак номинального держателя	Номер счета депо номинального держателя (иностранного номинального держателя)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты обязательства	Количество ценных бумаг, шт.	Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.					
											всего	из них				
												в залоге	учитываемых на торговых счетах депо (клиринговых)	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26

Наименование организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Номер счета депо (лицевого счета) номинального держателя, открытого в вышестоящем депозитарии (спецдепозитарии, регистраторе)
27	28	29	30	31	32	33	34

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты обязательства
35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45

Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, спецдепозитарии	Количество ценных бумаг, шт.	Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.						Информация о владельце счета депо, (код принадлежности к сектору экономики)	Код ОКСМ страны владельца счета депо	Наименование организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)
		всего	из них													
			в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом									
46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности или ином вещном праве

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты обязательства
63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73

Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности							
количество ценных бумаг, всего, шт.	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отражены на счетах основного баланса (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в залог)	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют по счетам основного баланса					
		приобретенных без первоначального признания по сделке РЕПО	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленные на счета кредитной организации	по другим причинам
74	75	76	77	78	79	80	81

Количество ценных бумаг на счетах кредитной организации (шт.), в том числе				Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.						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
на счетах доверительного управляющего	на казначейских счетах эмитента	полученных в заклад	на эмиссионных счетах	всего	из них							
					в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом			
82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94

КПП организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Код ОКСМ страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг – депозитария, спецдепозитария, регистратора
95	96	97	98

Подраздел 1.4. Сведения об оценке стоимости вложений в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов (включая переданные кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	КПП эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код вида деятельности эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Количество ценных бумаг, шт.
99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110

Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты обязательства	Балансовая стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Номер балансового счета второго порядка	Накопленный купонный доход, ед. валюты обязательства	Переоценка ценных бумаг – отрицательная разница, тыс. руб.	Переоценка ценных бумаг – положительная разница, тыс. руб.	Уровень исходных данных в иерархии справедливой стоимости	Категория качества	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
111	112	113	114	115	116	117	118	119

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учетные кредитной организацией векселя

Номер строки	Векселедатель	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код ОКСМ страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя (при наличии)	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, процент годовых	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Балансовая стоимость векселя (покупная стоимость) на дату принятия на баланс, руб.
										условия платежа (код)	дата 1	дата 2				
120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136

Балансовая стоимость векселя на отчетную дату (без учета накопленного дисконта (процента), руб.	Накопленный дисконт (процент), руб.	Категория качества	Сформированный резерв, руб.	Дата принятия на баланс	Основание приобретения (вид и реквизиты)	Контрагент по сделке	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код ОКСМ страны контрагента	Номер балансового счета второго порядка	Место нахождения векселя
137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148

ИНН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	ОГРН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Код ОКСМ страны юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Основание нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты договора при наличии)	Стоимость реализации, руб.	Дата списания с баланса	Основание выбытия (вид и реквизиты договора при наличии)	Контрагент по сделке	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код ОКСМ страны контрагента	Примечание
149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160

Подраздел 2.2. Выпущенные кредитной организацией векселя

Номер строки	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, процент годовых	Вексельная сумма, ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы
					условия платежа (код)	дата 1	дата 2			
161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171

Стоимость реализации, ед. валюты номинала	Первый векселедержатель	ИНН первого векселедержателя	ОГРН первого векселедержателя	Код ОКСМ страны первого векселедержателя	Номер балансового счета второго порядка	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселедержатель (собственник) (при наличии векселя в кредитной организации)	ИНН векселедержателя (собственника) (при наличии)	ОГРН векселедержателя (собственника) (при наличии)	Код ОКСМ страны векселедержателя (при наличии)	Примечание
172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184

Подраздел 2.3. Информация о векселях (кроме выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащих сторонним лицам и находящихся в кредитной организации на различных основаниях

Номер строки	Векселедатель	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код ОКСМ страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления
185	186	187	188	189	190	191	192	193	194

Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, процент годовых	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступления	Основания (вид и реквизиты договора) (при наличии)	Векселедержатель	Статус векселедержателя (код)	ИНН векселедержателя	ОГРН векселедержателя	Код ОКСМ страны векселедержателя	Состояние векселя на отчетную дату	Примечание
условия платежа (код)	дата 1	дата 2												
195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными кредитной организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в доверительное управление, принятыми кредитной организацией на возвратной основе (репо, заем)

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, в ед. валюты номинала
210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220

Количество ценных бумаг, шт.													Примечание
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	переданных в доверительное управление	права из которых переданы в доверительное управление	переданных в залог по обязательствам кредитной организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом	
221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234

Руководитель (Ф.И.О.)
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
 Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:
 «_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711

«Отчет по ценным бумагам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам» (далее – Отчет) ежемесячно представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. В Отчет включаются данные по состоянию на конец последнего операционного дня отчетного месяца.

По состоянию на 1 января Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным.

1.2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. Кредитные организации, не имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на депозитарную деятельность или деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – спецдепозитарий), представляют Отчет по разделу 1 в рамках подразделов 1.3 и 1.4, а по разделам 2 и 3 – в полном объеме.

1.3. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291;

№ 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456) (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.4. При составлении Отчета государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями. Международные финансовые организации, в том числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с межправительственными соглашениями, следует относить к категории прочих нерезидентов.

1.5. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете в порядке, аналогичном порядку отражения информации по ценным бумагам.

Глава 2. Порядок составления Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается сокращенное наименование лица, которому открыт счет номинального держателя (иностранного номинального держателя) или которому, как номинальному держателю, открыт соответствующей субсчет клирингового счета депо.

В графах 3, 11, 29 указывается для резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для

физических лиц для графы 11), для нерезидентов – код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данных графах необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графах 4, 12, 30 указывается код причины постановки резидента на учет в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (далее – КПП).

В графах 5, 13, 31 указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) юридического лица – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов в графах 11–13 указываются ИНН, КПП, ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов, в графах 11–13 указываются ИНН, КПП, ОГРН эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги нерезидентов, в графе 11 указывается TIN эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки.

В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН организации-резидента для заполнения граф 3, 5, 11, 13, 29, 31 кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

В графах 6, 14, 32 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, в том числе эмитент данной ценной бумаги. Если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположена данная

организация. В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Не следует определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги, а также указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной эмитента). Для депозитарных расписок в графе 14 указывается код страны эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки.

В графах 7 и 33 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, дающей право на осуществление депозитарной деятельности, деятельности спецдепозитария (при наличии только лицензии спецдепозитария) или деятельности регистратора. Для эмитентов ценных бумаг, самостоятельно ведущих реестр своих акционеров, и для организаций-нерезидентов данные графы не заполняются.

При заполнении граф 8 и 28 используются следующие коды организаций, которым открыты счета депо номинального держателя (иностранный номинальный держатель), соответствующие субсчета клирингового счета депо как номинальным держателям ценных бумаг, а также коды лиц, открывших лицевой счет (счет депо) номинального держателя (вышестоящие депозитарии, регистраторы, эмитенты), счет лица, действующего в интересах других лиц (иностранный организация, осуществляющая учет прав на ценные бумаги):

И – нерезидент;

Э – эмитент;

Р – регистратор;

К – депозитарий (спецдепозитарий) – кредитная организация;

Н – депозитарий (спецдепозитарий), не являющийся кредитной организацией.

В графе 9 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю (иностранному номинальному держателю).

В графе 10 указывается:

для юридического лица (резидента или нерезидента) – его полное или сокращенное наименование. Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или языке оригинала;

для депозитарных расписок – наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (резидента или нерезидента) – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках наименование паевого инвестиционного фонда;

для закладных, эмитентами которых являются физические лица, – слова «физические лица» и информация в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кодов валют;

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

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

В графах 15, 41 и 69 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и 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, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

SN1 – структурированные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов;

SN2 – структурированные долговые ценные бумаги прочих резидентов;

SN3 – структурированные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов;

SN4 – структурированные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

BIL4 – векселя прочих резидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR – депозитарные расписки;

CON – складские свидетельства;

WTS – варранты;

OPN – опционы эмитента;

ENC – закладные;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

OTHER – иные.

В графе 16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, ценная бумага которого лежит в основе депозитарной расписки. Для ипотечных сертификатов участия (ИСУ) указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

В графе 17 при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – код ISIN). Для депозитарной расписки указывается код ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По иным неэмиссионным ценным бумагам графа 17 не заполняется.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 19 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, то графы 18 и 19 не заполняются. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты обязательства. Если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в данных графах указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги по состоянию на дату составления Отчета. 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, то на дату составления Отчета указывается остаточная сумма обязательства. По закладным в графе 19 указывается первоначальная сумма основного обязательства. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. Для закладных, эмитентами которых являются физические лица, в графе 19 указывается первоначальная сумма обязательств, обеспеченных ипотекой, в совокупности по всем эмитентам – физическим лицам.

В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя (иностранного номинального держателя), открытом соответствующему лицу для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам, а также количество ценных бумаг, учитываемых на субсчете клирингового счета депо, открытом соответствующему лицу как номинальному держателю ценных бумаг.

В графе 21 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения по одному или нескольким основаниям, в том числе по основаниям, предусмотренным графами 22–26.

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 23 указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжения которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47; 2017, № 30, ст. 4456).

В графе 24 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на основании требований Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; № 25, ст. 2956; 1999, № 22, ст. 2672; 2001, № 33, ст. 3423; 2002, № 12, ст. 1093; № 45, ст. 4436; 2003, № 9, ст. 805; 2004, № 11, ст. 913; № 15, ст. 1343; № 49, ст. 4852; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 1, ст. 5, ст. 19; № 2, ст. 172; № 31, ст. 3437, ст. 3445, ст. 3454; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 31, ст. 4016; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; 2009, № 1, ст. 23; № 19, ст. 2279; № 23, ст. 2770;

№ 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 41, ст. 5193; № 45, ст. 5757; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3267; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 14, ст. 1655; № 30, ст. 4043, ст. 4084; № 45, ст. 5797; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2304; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4271, ст. 4272, ст. 4273, ст. 4276; 2017, № 31, ст. 4782).

В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых на основании федеральных законов введен запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 26 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 22–26, заполнению подлежит каждая графа, соответствующая этим основаниям.

В графе 27 указывается полное или сокращенное наименование юридического лица (резидента или нерезидента). Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или языке оригинала.

В графе 34 указывается номер счета депо (лицевого счета), открытого кредитной организацией в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является головным депозитарием, центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, графы 27–34 не заполняются.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 36–45, 48–53, 56–62 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 36 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графе 46 указывается вид счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, спецдепозитарии), с использованием следующих обозначений:

OWNER – на счетах депо владельцев;

DEPOPROG – на счетах депо депозитарных программ;

TRUSTEE – на счетах депо доверительного управляющего;

ISSUER – на казначейских счетах депо эмитентов;

EMISSION – на эмиссионных счетах;

DEPOSIT – на депозитных счетах депо;

TRANSIT – на транзитном счете депо;

HOLDER – на счетах депо клиентов номинальных держателей;

FAUTHOLDER – на счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

NONE – на счетах, владельцы которых не установлены;

SUBOWNER – на субсчетах клирингового счета депо, открытых владельцам;

SUBTRUSTEE – на субсчетах клирингового счета депо, открытых доверительным управляющим;

OTHER – на иных счетах.

В графе 47 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии (спецдепозитарии):

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо собственников, торговых счетах депо, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах владельца в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых кредитной организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги российского эмитента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляется посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов;

учитываемых на счетах клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах доверительных управляющих в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах клиентов номинальных держателей, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета;

выкупленных эмитентом для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо эмитентов, являющихся клиентами депозитария;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов депозитария;

переданных в депозит нотариусу или суду, 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, открытых кредитной организацией – спецдепозитарием на имя управляющей компании;

клиентов иностранного номинального держателя, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, иностранного номинального держателя, на торговых счетах депо иностранного номинального держателя;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах иностранных уполномоченных держателей в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

отражаемых на иных счетах депо, предусмотренных федеральными законами.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария.

Графа 54 заполняется для следующих видов счетов, указанных в графе 46: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, HOLDER, FAUTHOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE. Для других видов счетов графа 54 заполняется тремя нулями.

В графе 54 указывается информация о владельцах ценных бумаг в разрезе секторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

S11 – нефинансовые организации;

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;
- S13 – сектор государственного управления;
- S131 – федеральные органы государственной власти;
- S132 – органы государственной власти субъектов Российской Федерации;
- S133 – органы местного самоуправления;
- S134 – внебюджетные фонды;
- S14 – население и некоммерческие организации, обслуживающие население;
- S2 – нерезиденты.

В целях составления Отчета при заполнении графы 54 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Для определения принадлежности организаций к подсекторам финансового сектора (Центральный банк Российской Федерации, кредитные организации, инвестиционные фонды, другие финансовые организации, государственные финансовые корпорации, страховщики, пенсионные фонды) следует руководствоваться Перечнем организаций финансового сектора, ежеквартально публикуемым на сайте Банка России в разделе «Статистика»/«Информация для отчитывающихся организаций» (www.cbr.ru/statistics/?PrtId=org). В случае отсутствия организации в указанном Перечне отнесение ее к подсекторам финансового сектора осуществляется кредитной организацией самостоятельно.

Сектор «нефинансовые организации» включает коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору «нефинансовые государственные организации» относятся нефинансовые организации с кодами 11, 12, 13, 14, 61 Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

К подсектору «другие нефинансовые организации» относятся нефинансовые организации – резиденты с прочими кодами Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

В подсектор «кредитные организации» включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

К подсектору «инвестиционные фонды» относятся 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 таких ценных бумаг в графе 54 указывается их принадлежность страховщику (S128), инвестиционному фонду (S124) или негосударственному пенсионному фонду (S129) соответственно.

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующих лицензий услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, лизинговые услуги, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи,

брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, факторинговые компании, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

К подсектору «государственные финансовые корпорации» следует относить также государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)».

Подсектор «страховщики» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

«Сектор государственного управления» охватывает:

федеральные органы государственной власти, 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, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, имеющие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору «нерезиденты» определяется в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ.

В графе 55 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) информация о коде страны, резидентом которой является владелец счета депо.

2.3. Подраздел 1.3 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В подразделе 1.3 раздела 1 отражается информация о количестве ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности или ином вещном праве, а также организациях, осуществляющих учет прав кредитной организации на указанные ценные бумаги.

Графы 64–73 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 64 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

Графы 92–98 заполняются только по ценным бумагам (за исключением векселей), учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у независимого регистратора.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов, а также (за исключением векселей) в

разрезе мест учета прав на ценные бумаги. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 74 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности. По отдельным категориям эти данные отражаются в графах 75–81.

В графе 75 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах основного баланса, за исключением переданных на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад.

В графе 76 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса.

В графе 77 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса.

В графе 78 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до момента их возврата, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса:

закладные, обязательства по которым исполнены (до момента передачи закладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по ипотеке), а также закладные, по которым обязательство заемщика перед банком равно нулю в связи с тем, что кредит не выдан;

ценные бумаги, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но сами ценные бумаги еще не возвращены эмитенту (обязанному лицу).

В графе 79 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на счетах основного баланса.

В графе 80 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, ошибочно зачисленных на счета кредитной организации в вышестоящем учетном институте, подлежащих возврату.

В графе 81 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса по иным причинам.

В графе 82 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 83 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента.

В графе 84 указывается совокупное количество неэмиссионных документарных ценных бумаг (векселей, закладных и так далее), полученных отчитывающейся кредитной организацией в заклад.

В графе 85 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту в головном депозитарии для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования).

Графы 86–91 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 92 указывается наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

В графах 93–98 указываются коды организаций, ведущих учет прав кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящего Порядка.

В графе 94 указывается ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии данных указывается: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

В графах 95 и 96 указываются КПП и ОГРН (соответственно) организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

В графе 97 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) код страны, резидентом которой является юридическое лицо, ведущее учет прав кредитной организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 98 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации, ведущей учет прав на ценные бумаги кредитной организации. В случае если учет прав на ценные бумаги осуществляет сам эмитент или нерезидент, графа 98 не заполняется.

2.4. Подраздел 1.4 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 100–104, 106–109 и 111 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 105 указывается основной вид экономической деятельности эмитента в соответствии с классом, определенным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности эмитента является информационная система Федеральной службы

государственной статистики. По эмитентам-нерезидентам графа 105 заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности эмитента-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

Если эмитентами являются органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (код типа ценных бумаг BON2), иностранные государства и иностранные центральные банки (код типа ценных бумаг BON5), а также если осуществлены вложения в паи (доли) инвестиционных фондов (коды типа ценных бумаг SHS7 и SHS8), графа 105 не заполняется.

В графе 110 указывается количество ценных бумаг в штуках.

В графе 112 указывается балансовая стоимость в соответствии с пунктом 1.6 приложения 8 к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации от 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, отраженная по счетам бухгалтерского учета №№ 47901, 50104–50116, 50118, 50205–50214, 50218, 50305–50313, 50318, 50505, 50605–50608, 50618, 50705–50709, 50718, 60101–60104, 60106, 60118 (без учета накопленного купонного дохода, в тысячах рублей). Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.

В графе 113 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором учтены вложения в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие кредитной организации на праве собственности (включая переданные кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление).

В графе 114 указывается величина накопленного купонного дохода.

В графе 115 указывается отраженная по счетам бухгалтерского учета №№ 50120, 50220, 50620, 50720 величина отрицательной переоценки вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости.

В графе 116 указывается отраженная по счетам бухгалтерского учета №№ 50121, 50221, 50621, 50721 величина положительной переоценки вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости.

В графе 117 указывается уровень исходных данных в иерархии справедливой стоимости (I, II или III), используемых в соответствии с требованиями Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, для оценки справедливой стоимости ценных бумаг.

В графе 118 указывается категория качества ценных бумаг, отражаемых в бухгалтерском учете по цене приобретения.

В графе 119 указывается отраженная по счетам бухгалтерского учета №№ 50219, 50319, 50507, 50719, 60105 величина резерва на возможные потери под вложения в ценные бумаги.

2.5. Подраздел 2.1 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация по учтенным кредитной организацией векселям по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, а также по векселям, которые были (погашены, проданы и другое) в течение отчетного месяца.

Графа 121 заполняется аналогично графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 122 для векселедателей-резидентов указывается присвоенный им ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – 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 – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 123 указывается ОГРН векселедателей-резидентов (при наличии).

В графе 124 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 125 указывается код типа ценной бумаги в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящего Порядка.

В графе 126 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленным им порядком присвоения серий и номеров выпускаемым векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 127 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 128 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка данная графа не заполняется.

В графе 129 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 130 указываются условия платежа по векселю в соответствии со следующими кодами:

1 – на определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

2 – по предъявлении;

3 – по предъявлении, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

4 – по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

5 – по предъявлении, но не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

99 – иное, при этом в графе 160 указываются причины отнесения к данному коду.

В графе 131 указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов 1, 3 и 4, указанных в графе 130). Для кода 5, указанного в графе 130, графа не заполняется.

В графе 132 указывается дата, не позднее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов 4 и 5, указанных в графе 130).

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат и (или) сроков, графы 131 и 132 рассчитываются кредитной организацией самостоятельно.

По векселям «по предъявлении» (для кода 2, указанного в графе 130) графы 131 и 132 не заполняются.

В графе 133 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых с тремя десятичными знаками.

В графе 134 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 135 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 136 указывается балансовая стоимость векселя (покупная стоимость) на дату принятия на баланс в рублях.

В графе 137 указывается балансовая стоимость векселя на отчетную дату в рублях (без учета накопленного дисконта (процента)). В случае если вексель приобретен по цене выше номинальной стоимости, балансовая стоимость векселя уменьшается на сумму премии. В графе 160 при этом указывается вся существенная информация.

В графе 138 указывается накопленный по векселю дисконт и (или) процент в рублях (для выбывших в отчетном периоде векселей – на дату выбытия).

В графе 139 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Положение Банка России № 590-П), на отчетную дату.

В графе 140 указывается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 590-П. Если в отчетном периоде учтенный вексель выбыл (погашен, реализован и другое), графа 140 не заполняется.

В графе 141 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами кредитной организации (дата постановки на учет).

В графе 142 указывается основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка на приобретение векселя, соглашение и так далее).

В графе 143 указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе 144 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: для резидентов – ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – 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 – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 145 указывается ОГРН (при наличии) контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 146 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является

контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 147 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка (50218, 51401, 51402, 91314 и так далее), на котором вексель учтен на отчетную дату.

В графе 148 указывается физическое место нахождения векселя (например, «хранилище банка» или «под отчетом у работника банка»). В случае нахождения векселя вне кредитной организации (кроме случая «под отчетом у работника банка») в графе 148 указываются наименование организации, фамилия, имя, (при наличии) отчество физического лица, у которого на отчетную дату находится данный вексель.

В графе 149 при наличии указывается ИНН юридического лица (десятизначный номер) либо физического лица (двенадцатизначный номер), у которых находится вексель, помещенный в данную организацию. Для организаций, относящихся к органам государственной власти, следует указывать десять нулей. Для нерезидентов указывается код 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 – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 150 указывается ОГРН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель, помещенный в данную организацию.

В графе 151 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 152 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (например, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся кредитной организации данная графа не заполняется.

Для выбывших в отчетном периоде векселей графы 137, 147–152 не заполняются.

Графы 153–159 заполняются в случае выбытия (погашения, продажи и другом случае) векселя в отчетном периоде.

В графе 153 указывается стоимость в рублях, по которой произошло выбытие векселя.

В графе 154 указывается дата выбытия.

В графе 155 указывается основание выбытия векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка на погашение, соглашение и так далее).

В графе 156 указывается лицо, в пользу которого произошло выбытие векселя (контрагент). В случае погашения векселя контрагентом является векселедатель.

В графе 157 указывается для контрагента: для резидентов – ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – 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 – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 158 указывается ОГРН (при наличии) контрагента.

В графе 159 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является контрагент. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 160 указывается информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

2.6. Подразделы 2.2 и 2.3 раздела 2 составляются в следующем порядке.

В подразделе 2.2 отражается информация по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, по выпущенным кредитной организацией вексям, а также по вексям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца (информация по вексям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается).

В подразделе 2.3 отражается информация по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, по вексям (кроме выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащим сторонним лицам и находящимся в кредитной организации на различных основаниях.

В графе 162 указывается серия векселя в соответствии с установленным вексеledателем порядком присвоения серий и номеров выпущенным вексям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 163 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске вексеledателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 164 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка векселя указанная графа не заполняется.

В графе 165 указывается дата составления векселя (дата его выпуска вексеledателем).

Графы 166–171 заполняются аналогично графам 130–135.

В графе 172 указывается стоимость реализации векселя в единицах валюты номинала, в соответствии с первичными документами, в том числе по конвертируемым векселям.

В графе 173 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 174 указывается ИНН резидента либо TIN или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, являющихся первым векселедержателем. При отсутствии данных по физическим лицам указывается: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей. При отсутствии данных по юридическим лицам указывается: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля.

В графе 175 указывается ОГРН первого векселедержателя (при наличии).

В графе 176 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 177 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка, на котором вексель отражен на отчетную дату.

В графе 178 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

- 1 – находится в обращении;
- 2 – выкуплен для дальнейшей перепродажи;
- 3 – принят в залог (заклад);
- 4 – принят к погашению;
- 5 – принят на хранение;
- 6 – арестован;
- 7 – выбыл из обращения;
- 8 – списан в доход;

9 – погашен;

99 – иное, при этом в графе 184 указываются причины отнесения к данному коду.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у кредитной организации отсутствует информация об их месте нахождения, владельце и состоянии, указывается код 1.

В случае использования в графе 178 кода 2 в графах 180–183 указываются последний векселедержатель (лицо, у которого данный вексель выкуплен) и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

Если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на хранении, при этом в качестве залогодержателя выступает кредитная организация – векселедатель, в графе 178 указывается код 3. При этом, при хранении векселя в иной организации необходимо в графе 184 указывать его физическое местонахождение.

Код 4 используется в случае фактического предъявления векселя к платежу в кредитную организацию.

Код 5 используется в случае нахождения векселя на хранении в отчитывающейся кредитной организации, в том числе если срок действия договора залога (заклада) истек, а вексель не истребован залогодателем.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение (например, «запрещен к оплате решением суда» (указать наименование суда и дату решения), «блокирован», «утерян», «внесен в стоп-лист», «изъят правоохранительными органами»), в графе 178 используется код 7. При этом в графе 184 указывается подробная информация о состоянии векселя.

Информацию по векселям, выпущенным кредитной организацией и запрещенным к оплате на основании решений судебных органов,

необходимо отражать в Отчете в течение периода действия указанных решений.

В случае отнесения в доход кредитной организации – векселедателя стоимости векселя, не предъявленного к платежу, в графе 178 следует указывать код 8. В графе 179 указывается дата указанной операции в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае использования кода 9 в графе 179 указывается дата фактического погашения векселя в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 180–183 указываются лицо, в чью пользу погашен вексель, и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату по векселям, признанным недействительными, необходимо отражать состояние векселя – «погашен» (код 9), в графе 179 – дату фактического погашения векселя в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 180–183 – лицо, в чью пользу выдан новый вексель, и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 178 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 184 – пояснительная информация, например, «выпущен в результате восстановления прав взамен векселя № ..., признанного недействительным по решению суда» (с отражением наименования суда, номера дела и даты решения). Данный порядок применим также при отражении в Отчете новации, замены, дробления и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях указывается код 99, при этом в графе 184 кредитная организация обязана указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

В графе 179 указывается дата фактического погашения векселя.

В графе 180 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой кредитной организации – векселедатель по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), комиссии, агентского договора и по другим основаниям).

В графе 181 указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для физических лиц), для нерезидентов – код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц ИНН в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов – двенадцать нулей, для нерезидентов – пять нулей.

В графе 182 указывается ОГРН владельцев векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации – векселедатель, помещенных в нее по различным основаниям (при наличии).

В графе 183 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является владелец векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации – векселедатель, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 184 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

В графе 186 указывается наименование векселедателя.

Графы 187–209 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 2.1 раздела 2 Отчета с учетом следующего.

В графе 201 указывается дата поступления в кредитную организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом под датой поступления векселя на отчетную дату следует понимать дату последнего документа, подтверждающего передачу векселя в кредитную организацию.

В графе 202 указывается основание поступления векселя в кредитную организацию с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (договора хранения, заклада, поручения и так далее).

В графе 203 указывается наименование векселедержателя, в пользу которого должен быть совершен платеж, и информация о котором указана в векселе (в индоссаменте векселя).

В графе 204 указывается статус векселедержателя в соответствии со следующими кодами:

- 1 – собственник;
- 2 – доверительный управляющий;
- 3 – иное.

В графе 208 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

- 1 – принят на хранение;
- 2 – принят в залог (заклад);
- 3 – принят на инкассо;
- 4 – другое, при этом в графе 209 указываются причины отнесения к данному коду.

В графе 209 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

2.7. Раздел 3 составляется в следующем порядке.

В разделе указывается совокупная информация по ценным бумагам (кроме векселей), в отношении которых у кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем), переданным кредитной организацией на отчетную дату в доверительное управление, а также переданным (принятым) кредитной организацией на отчетную дату в залог. Указанная совокупная информация включает сведения об обременениях и ограничениях распоряжения в отношении ценных бумаг, которые отражаются в графах 230–233.

Графы 213–220, 230–233 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета. В случае отсутствия у кредитной организации подтвержденной информации об обременениях и (или) ограничениях распоряжения в отношении отдельных ценных бумаг графы 210–213 не заполняются, при этом в графе 234 отражается комментарий о том, что указанные графы не заполнены по причине отсутствия у кредитной организации указанной информации.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг и номиналов. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на залоговые, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 221 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

В графе 222 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

В графе 223 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

В графе 224 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

В графе 225 указывается информация о количестве ценных бумаг, которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 226 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 227 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам кредитной организации.

В графе 228 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 229 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед кредитной организацией. При этом отражаются ценные бумаги, принятые в залог и находящиеся как на счетах депо депонентов-залогодателей, открытых в данной кредитной организации, так и на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается справкой регистратора об обременении залогом указанного количества ценных бумаг в пользу залогодержателя.

В графах 227–229 закладные указываются в случае, если объектом залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

В графе 234 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Приложение 22

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года

№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ СЧЕТАХ,
ОТКРЫТЫХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ – ПРОФЕССИОНАЛЬНЫМ
УЧАСТНИКОМ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409712
Квартальная

Код профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	Код типа налогового вычета	Количество договоров на ведение индивидуальных инвестиционных счетов на отчетную дату, шт.		Количество заключенных договоров на ведение индивидуальных инвестиционных счетов за отчетный период, шт.	Денежные средства, переданные по договорам на ведение индивидуальных инвестиционных счетов в течение отчетного периода, тыс. руб.		Количество прекращенных договоров на ведение индивидуальных инвестиционных счетов за отчетный период, шт.	Денежные средства, возвращенные по договорам на ведение индивидуальных инвестиционных счетов в течение отчетного периода, тыс. руб.	
		всего	в том числе активных		всего	в том числе с брокерских счетов или счетов доверительного управления		всего	в том числе на брокерские счета или счета доверительного управления
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Структура портфеля									
Денежные средства в рублях, тыс. руб.	Денежные средства в долларах США, тыс. долларов США	Денежные средства в евро, тыс. евро	Денежные средства в иной валюте, тыс. руб.	Денежные средства на депозитах, тыс. руб.	Облигации, эмитированные федеральными органами исполнительной власти Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и их муниципальных образований, облигации Банка России, тыс. руб.	Облигации резидентов, тыс. руб.	Облигации нерезидентов, тыс. руб.	Депозитные сертификаты, тыс. руб.	Сберегательные сертификаты, тыс. руб.
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Структура портфеля									
Акции резидентов (обыкновенные), тыс. руб.	Акции резидентов (привилегированные), тыс. руб.	Акции нерезидентов, тыс. руб.	Паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов, тыс. руб.	Паи, доли инвестиционных фондов - резидентов, тыс. руб.	Векселя резидентов, тыс. руб.	Депозитарные расписки, тыс. руб.	Клиринговые сертификаты участия, тыс. руб.	Иное, тыс. руб.	
21	22	23	24	25	26	27	28	29	

Руководитель (Ф.И.О.)

Контролер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0409712
«Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах, открытых
кредитной организацией – профессиональным участником
рынка ценных бумаг»

1. Отчетность по форме 0409712 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах, открытых кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники).

В Отчете отражается информация о договорах на ведение индивидуальных инвестиционных счетов (далее – ИИС), заключенных кредитной организацией – профессиональным участником с клиентами – физическими лицами.

Отчет составляется ежеквартально по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Информация представляется в разрезе видов деятельности и типов налогового вычета, примененного к договорам на ведение ИИС.

Показатели в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату, и указываются в тысячах рублей с точностью до двух знаков после запятой, кроме показателей, указываемых в графах 12 и 13 Отчета.

2. В графе 1 Отчета указывается один из следующих кодов

профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в рамках которой заключены договоры на ведение ИИС:

BR – брокерская;

AM – доверительное управление.

3. В графе 2 Отчета указывается один из следующих кодов типа налогового вычета, примененного к договорам на ведение ИИС:

A – инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктом 2 пункта 1 статьи 219¹ Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340);

B – инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктом 3 пункта 1 статьи 219¹ Налогового кодекса Российской Федерации;

X – тип вычета неизвестен.

4. В графе 3 Отчета указывается количество договоров на ведение ИИС, действующих по состоянию на отчетную дату.

5. В графе 4 Отчета указывается количество заключенных договоров на ведение ИИС, действующих по состоянию на отчетную дату, по которым за отчетный период совершена как минимум одна сделка. В целях составления Отчета под сделками в интересах клиентов брокера понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой:

совершенные по поручению клиента;

совершенные в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи;

операции по конвертации валюты, осуществленные на основании поручения клиента.

В целях составления Отчета под сделками в интересах учредителей

управления понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, в том числе операции по открытию депозита в кредитной организации.

6. В графе 5 Отчета указывается количество заключенных в течение отчетного периода договоров на ведение ИИС.

7. В графе 6 Отчета указывается сумма денежных средств, переданных кредитной организации – профессиональному участнику по договорам на ведение ИИС в течение отчетного периода, в тысячах рублей.

8. В графе 7 Отчета указывается сумма денежных средств в тысячах рублей, переданных по договорам на ведение ИИС в течение отчетного периода путем перечисления с брокерского счета или счета доверительного управления (далее – зачисление на ИИС), которая принимает минимальное из следующих значений:

сумма денежных средств, списанных по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление;

сумма зачисления на ИИС в течение пяти рабочих дней после дня списания по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление (при этом зачисление (списание) может быть осуществлено путем внесения (изъятия) наличных денежных средств, внешним переводом или иным способом).

Зачисление на ИИС рассматривается в отношении каждого зачисления денежных средств на ИИС, при этом соответствующие им операции списания учитываются от более ранних по времени к более поздним.

Одна операция по зачислению на ИИС может корреспондировать с одной или несколькими операциями на списание по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление и соответствовать полной сумме операции или только ее части. При этом одному списанию по договору на брокерское обслуживание и (или)

договору на доверительное управление могут соответствовать зачисления на ИИС в сумме, не превышающей размера рассматриваемого списания.

В случае если между списанием и зачислением на ИИС прошло более пяти рабочих дней, данная сумма в расчет показателя не включается.

9. В графе 8 Отчета указывается количество прекращенных в течение отчетного периода договоров на ведение ИИС.

10. В графе 9 Отчета указывается сумма денежных средств, возвращенных клиентам с ИИС в течение отчетного периода.

11. В графе 10 Отчета указывается сумма денежных средств, возвращенных клиентам с ИИС в течение отчетного периода путем перечисления на брокерский счет или счет доверительного управления, открытый в отчитывающейся организации (далее – списание с ИИС), которая принимает минимальное из следующих значений:

сумма денежных средств, списанных с ИИС;

сумма денежных средств, зачисленных по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление, в течение пяти рабочих дней после дня списания с ИИС (при этом списание (зачисление) может быть осуществлено путем внесения (изъятия) наличных денежных средств, внешним переводом или иным способом).

Одна операция по списанию с ИИС может корреспондировать с одной или несколькими операциями по зачислению по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление и соответствовать полной сумме операции или только ее части. При этом одному зачислению по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление могут соответствовать списания с ИИС в сумме, не превышающей размера рассматриваемого зачисления.

В случае если между списанием с ИИС и зачислением по договору на брокерское обслуживание и (или) договору на доверительное управление прошло более пяти рабочих дней, данная сумма в расчет показателя не включается.

12. В графах 11–14 указываются денежные средства на ИИС в тысячах единиц соответствующей валюты на отчетную дату. Размер денежных средств в иных валютах (графа 14) указывается в тысячах рублей с точностью до двух знаков после запятой по официальному курсу Банка России на отчетную дату.

13. В графе 15 указывается сумма денежных средств на ИИС, размещенных на депозитах на отчетную дату.

14. В графах 16–28 указывается общая стоимость ценных бумаг исходя из рыночной цены на отчетную дату. Для оценки рыночной стоимости по состоянию на отчетную дату применяются способы, установленные Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года № 10-65/пз-н «Об утверждении Порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 ноября 2010 года № 19062, 16 июля 2012 года № 24917.

В случае отсутствия рыночной цены указывается общая стоимость ценных бумаг по цене приобретения.

Приложение 23
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕЙ
КЛИРИНГОВУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ОБ ИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ,
ДОПУЩЕННЫХ К КЛИРИНГУ, ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД**

по состоянию на «__» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409716
Месячная

Номер строки	Наименование организатора торговли	Количество исполненных договоров за отчетный период, шт.	Объем исполненных обязательств по договорам за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4
Договоры, заключенные на организованных торгах:			
Итого:			
Внебиржевые договоры:			
	X		
	X		
Итого:			

Руководитель (Ф.И.О.)

Контролер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчета по форме 0409716
«Сведения кредитной организации, осуществляющей
клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах,
допущенных к клирингу, за отчетный период»

1. Отчетность по форме 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу, за отчетный период» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность, но не имеющими статус центрального контрагента, по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно и представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графе 2 указывается полное наименование организатора торговли.

3. В графе 3 указывается количество полностью исполненных за отчетный период договоров.

4. В графе 4 указывается объем исполненных обязательств по договорам за отчетный период. Объемы исполненных обязательств отражаются в тысячах рублей без десятичных знаков. Объемы исполненных обязательств в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте с пересчетом по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, устанавливаемым Банком России, на последнюю дату отчетного периода.

Приложение 24

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ СТРЕСС-ТЕСТИРОВАНИЯ РИСКОВ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «__» ____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409720

Месячная

Раздел 1. Результаты стресс-тестирования рисков центрального контрагента

Номер строки	Сведения об участнике клиринга		Переоценка нетто-позиции участника клиринга, тыс. руб.	Объем обеспечения, внесенного участником клиринга тыс. руб.	Объем использованного обеспечения участника клиринга тыс. руб.	Объем коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, тыс. руб.	Объем использованного коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, тыс. руб.	Объем использованного выделенного капитала центрального контрагента, тыс. руб.
	наименование участника клиринга	ИНН (TIN) участника клиринга						
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Объем коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга, тыс. руб.	Объем использованного коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга, тыс. руб.	Объем иных средств, тыс. руб.	Объем иных использованных средств, тыс. руб.	Потенциальные потери центрального контрагента, тыс. руб.	Сценарное значение $H_{1цк}$, процент	Индекс стресс-сценария	Дата проведения стресс-тестирования рисков центрального контрагента
10	11	12	13	14	15	16	17

Раздел 2. Справочно

1. Индекс стресс-сценария: ____; описание стресс-сценария: ____.
2. Индекс стресс-сценария: ____; описание стресс-сценария: ____.

Раздел 3. Отдельные показатели и коэффициенты кредитного риска

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение
1	2	3
На заданном рынке		
1	П	
2	ВК _ф	
3	Ф	
4	КР	

1	2	3
На рынках, на которых центральный контрагент осуществляет централизованный клиринг		
5	П	
6	ВК _ф	
7	ΣФ	
8	КР _ф	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409720

«Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409720 «Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральный контрагент) в соответствии с Положением Банка России от 30 декабря 2016 года № 576-П «О требованиях к методикам стресс-тестирования рисков и оценки точности модели центрального контрагента, к стресс-тестированию рисков и оценке точности модели центрального контрагента, порядке и сроках представления информации о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента участникам клиринга», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 января 2017 года № 45403 (далее – Положение Банка России № 576-П) и Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 6 декабря 2016 года № 44577 (далее – Инструкция Банка России № 175-И), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графе 2 раздела 1 Отчета указывается полное фирменное наименование юридического лица – участника клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии.

3. В графе 3 раздела 1 Отчета для юридических лиц – участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируются в стресс-сценарии, являющихся резидентами, указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), для юридических лиц – участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируются в стресс-сценарии, являющихся нерезидентами, – код «Tax Identification Number» (TIN) или регистрационный номер в стране регистрации.

4. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается совокупная величина потенциальной переоценки нетто-позиции участника клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии.

5. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается величина обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения), внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии, за исключением коллективного клирингового обеспечения.

6. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается величина обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения), внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии, за исключением коллективного клирингового обеспечения, которое может быть использовано для покрытия потенциального убытка по результатам переоценки нетто-позиции такого участника клиринга.

7. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии.

8. В графе 8 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии, которое может быть использовано для покрытия потенциального убытка по результатам переоценки нетто-позиции такого участника клиринга.

9. В графе 9 раздела 1 Отчета указывается величина использованного выделенного капитала центрального контрагента при реализации стресс-сценария.

Указывается общая величина для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

10. В графе 10 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга (участниками клиринга, которые исполнили свои обязательства).

11. В графе 11 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга, которое может быть использовано при реализации стресс-сценария.

Указывается общая величина для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

12. В графе 12 раздела 1 Отчета указывается величина иных средств, использование которых предусмотрено правилами клиринга центрального контрагента в случае неисполнения обязательств участником клиринга.

13. В графе 13 раздела 1 Отчета указывается величина иных средств, использованных при реализации указанного стресс-сценария.

Указывается общая величина для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

14. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается смоделированный по итогам применения стресс-сценария объем потенциальных потерь центрального контрагента за вычетом величин, указанных в графах 6, 8, 9, 11, 13 Отчета.

15. В графах 4–15 раздела 1 Отчета значения показателей указываются в рублевом эквиваленте, рассчитанном согласно внутренним методикам, используемым центральным контрагентом для

ценообразования, при отсутствии таковых – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату расчета. Значения показателей указываются в тысячах рублей с точностью до двух знаков после запятой.

16. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается норматив достаточности собственных средств центрального контрагента $N_{1ЦК}$, с учетом реализации стресс-сценария, определенный в соответствии с Инструкцией Банка России № 175-И. Значение норматива $N_{1ЦК}$ указывается в процентах с точностью до одного знака после запятой.

Значение в графе 15 раздела 1 Отчета может быть одинаковым для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

17. В графе 16 раздела 1 Отчета указывается индекс стресс-сценария, который присваивается центральным контрагентом.

18. В графе 17 раздела 1 Отчета указывается дата, соответствующая проведению стресс-тестирования рисков центрального контрагента, в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Если стресс-тестирование рисков центрального контрагента проводится в течение нескольких дней, то указывается дата последнего дня проведения стресс-тестирования рисков центрального контрагента.

19. В разделе 2 Отчета указывается индекс стресс-сценария из графы 16 раздела 1, а также текстовое описание стресс-сценария, используемого при стресс-тестировании рисков центрального контрагента, в соответствии с пунктом 1.6 Положения Банка России № 576-П, в том числе – количество участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

20. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 1 и 2 приложения к Положению Банка России № 576-П. Значения показателей Π , $ВК_{\Phi}$, Φ , $\Sigma\Phi$ указываются в тысячах рублей с точностью до двух знаков после запятой. Значения

показателей K_R , $K_{R\Phi}$ указываются в процентах с точностью до одного знака после запятой.

Приложение 25

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОЦЕНКИ ТОЧНОСТИ МОДЕЛИ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «__» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409721

Квартальная

Номер строки	Доверительная вероятность, процент	Количество дней оценки точности параметров модели, дней	Количество пересмотров параметров модели, единиц	Дата проведения оценки точности модели центрального контрагента	Показатель 1, единиц	Показатель 2, процент	Показатель 3, процент	Показатель 4, процент
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409721

«Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409721 «Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральный контрагент) в соответствии с Положением Банка России от 30 декабря 2016 года № 576-П «О требованиях к методикам стресс-тестирования рисков и оценки точности модели центрального контрагента, к стресс-тестированию рисков и оценке точности модели центрального контрагента, порядке и сроках представления информации о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента участникам клиринга», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 января 2017 года № 45403 (далее – Положение Банка России № 576-П), по состоянию на 1-е число квартала, следующего за отчетным, и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В графе 2 Отчета указывается величина доверительной вероятности, используемая в модели центрального контрагента для оценки точности модели центрального контрагента в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 576-П. Величина доверительной вероятности указывается для каждого показателя оценки точности модели центрального контрагента на отдельной строке, в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

3. В графе 3 Отчета указывается глубина выборки, используемая центральным контрагентом для оценки точности параметров модели в соответствии с пунктом 4.2 Положения Банка России № 576-П.

4. В графе 4 Отчета указывается количество пересмотров параметров модели, используемой для оценки точности модели центрального контрагента, в соответствии с пунктом 4.4 Положения Банка России № 576-П. Значение показателя указывается в единицах.

5. В графе 5 Отчета указывается дата, соответствующая проведению оценки точности модели центрального контрагента, в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Если оценка точности модели центрального контрагента проводилась в течение нескольких дней, то указывается дата последнего дня оценки точности модели центрального контрагента.

6. В графе 6 Отчета указывается количество случаев в течение отчетного квартала, когда прогнозное значение обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения) за исключением коллективного клирингового обеспечения любого участника клиринга превышало значение фактического обеспечения. Значение показателя указывается в единицах.

7. В графе 7 Отчета указывается величина, характеризующая достаточность размера ставок индивидуального клирингового обеспечения, рассчитанных в соответствии с моделью, используемой центральным контрагентом для оценки достаточности ставок индивидуального клирингового обеспечения, применяемой центральным контрагентом на момент проведения оценки точности модели центрального контрагента, для покрытия потенциальных потерь, вызванных неблагоприятным изменением цен инструментов, с доверительной вероятностью не менее 99 процентов. Значение показателя указывается в процентах с точностью до одного знака после запятой.

8. В графе 8 Отчета указывается величина, характеризующая достаточность обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения) за исключением коллективного клирингового обеспечения каждого участника клиринга, рассчитанного в соответствии с

моделью, используемой центральным контрагентом для оценки достаточности обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения) за исключением коллективного клирингового обеспечения, применяемой центральным контрагентом на момент проведения оценки точности модели центрального контрагента, для покрытия потенциальных потерь, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств данным участником клиринга, с доверительной вероятностью не менее 99 процентов. Значение показателя указывается в процентах с точностью до одного знака после запятой.

9. В графе 9 Отчета указывается величина, характеризующая достаточность коллективного клирингового обеспечения, рассчитанного в соответствии с моделью, используемой центральным контрагентом для оценки достаточности коллективного клирингового обеспечения, применяемой центральным контрагентом на момент проведения оценки точности модели центрального контрагента, для покрытия потенциальных потерь, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств двумя крупнейшими по потерям участниками клиринга, с учетом их обеспечения, выделенного капитала центрального контрагента, с доверительной вероятностью не менее 99,5 процента. Значение показателя указывается в процентах с точностью до одного знака после запятой.

Приложение 26
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ВЫДЕЛЕННОМ КАПИТАЛЕ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «__» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409722

Суточная

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального контрагента, используемые
для расчета обязательных нормативов

СС =

МЛикв =

МДР =

МБР =

ЗН1.0 =

ВКмин =

ВКфакт =

П =

Ф =

ПМ =

СЛ =

ВЛР =

ПЛ =

$\max_i A_i =$

A =

Раздел 2. Значения обязательных нормативов центрального контрагента

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение, процент
1	2	3
1	Н1цк	
2	Н2цк	
3	Н3цк	
4	Н4цк	
5	Н5цк	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409722

«Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется ежедневно небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральным контрагентом) в соответствии с Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 6 декабря 2016 года № 44577 (далее – Инструкция Банка России № 175-И), и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 5-го рабочего дня, следующего за отчетным.

2. В разделе 1 Отчета показатели величины собственных средств (капитала) центрального контрагента (СС), минимальной величины средств, необходимой для обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента (МЛикв), минимальной величины средств, необходимой для покрытия потенциальных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением обязательств участниками клиринга (МДР), минимальной величины капитала (МБР), величины знаменателя норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0), минимальной величины выделенного капитала

(ВКмин) определяются в соответствии с пунктом 2.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Фактическая величина выделенного капитала (ВКфакт) центрального контрагента, определенное подпунктом 1.2 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47; 2017, № 30, ст. 4456), установленная в правилах клиринга.

Показатели величины потенциальных потерь центрального контрагента при неисполнении обязательств двумя крупнейшими по потерям участниками клиринга (П), совокупной величины коллективного клирингового обеспечения (Ф) определяются в соответствии с пунктом 3.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели количества случаев превышения фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок по данным инструментам, над ставками индивидуального клирингового обеспечения (ПМ), общего количества фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок по данным инструментам (СЛ) определяются в соответствии с пунктом 4.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в единицах.

Показатели величины высоколиквидных ресурсов центрального контрагента, использование которых предусмотрено правилами клиринга для покрытия убытков, возникающих при неисполнении участниками клиринга своих обязательств, не покрытых за счет обеспечения (ВЛР),

совокупной величины нетто-обязательств, возникающих на дату расчета норматива Н4цк, на всех рынках двух крупнейших по величине нетто-обязательств участников клиринга (за исключением сделок при полном предварительном обеспечении), рассчитанной с учетом переоценки по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок с инструментами, составляющими нетто-обязательства на дату расчета норматива Н4цк, и уменьшенной на величину предоставленного участниками клиринга обеспечения (ПЛ) определяются в соответствии с пунктом 5.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели максимальной величины актива в разрезе эмитента в обеспечении по всем i ($\max_i A_i$), величины i -го актива в разрезе эмитента в обеспечении, за исключением номинированных в рублях требований к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти и Банку России (A_i), определяются в соответствии с пунктом 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

3. В графе 3 раздела 2 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в процентах с точностью до одного знака после запятой.

Приложение 27
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОЦЕНКЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «__» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409723

Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Д0	
2	t	
3	e	
4	T _{max}	
5	T _{cp}	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409723

«Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409723 «Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральный контрагент) в соответствии с Указанием Банка России от 30 декабря 2016 года № 4258-У «О требованиях к содержанию, порядку и сроках представления в Банк России плана обеспечения непрерывности деятельности центрального контрагента, изменений, вносимых в него, о порядке оценки плана обеспечения непрерывности деятельности центрального контрагента, о требованиях к программно-техническим средствам и сетевым коммуникациям центрального контрагента, а также о порядке создания, ведения и хранения баз данных, содержащих информацию об имуществе, обязательствах центрального контрагента и их движении», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 февраля 2017 года № 45648 (далее – Указание Банка России № 4258-У), по состоянию на 1-е число квартала, следующего за отчетным, и представляется в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. Показатели оценки непрерывности деятельности центрального контрагента рассчитываются в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 4258-У.

3. В графе 3 строки 1 Отчета указывается уровень устойчивости программно-технических средств центрального контрагента к отказам в его работе (Д0). Значение показателя указывается в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

4. В графе 3 строки 2 Отчета указывается суммарная продолжительность рабочего времени программно-технических средств центрального контрагента, предусмотренная в соответствии с временным регламентом функционирования центрального контрагента за последние четыре квартала (t) (в часах).

5. В графе 3 строки 3 Отчета указывается суммарная продолжительность простоя при нарушениях в работе программно-технических средств центрального контрагента за последние четыре квартала (e) (в часах).

6. В графе 3 строки 4 Отчета указывается максимальное время простоя вследствие нарушения непрерывности оказания центральным контрагентом услуг (T_{\max}) (в часах).

7. В графе 3 строки 5 Отчета указывается среднее время восстановления работоспособности программно-технических средств центрального контрагента после нарушений в его работе ($T_{\text{ср}}$) (в часах).

8. В строках 2–5 Отчета значения показателей указываются с точностью до двух знаков после запятой.

Приложение 28
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА
ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ
(публикуемая форма)**

на « ____ » _____ г.

Кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы)

_____ (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Адрес (место нахождения) кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Информация об уровне достаточности капитала

тыс. руб.

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояс- нения	Стоимость инстру- мента (величина показателя) на отчетную дату	Стоимость инстру- мента (величина показателя) на начало отчетного года	Ссылка на статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма), являющиеся источниками элементов капитала
1	2	3	4	5	6
Источники базового капитала					
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:				
1.1	обыкновенными акциями (долями)				
1.2	привилегированными акциями				
2	Нераспределенная прибыль (убыток):				
2.1	прошлых лет				
2.2	отчетного года				

1	2	3	4	5	6
3	Резервный фонд				
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам				
6	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5)				
Показатели, уменьшающие источники базового капитала					
7	Корректировка торгового портфеля				
8	Деловая репутация (гудвил) за вычетом отложенных налоговых обязательств				
9	Нематериальные активы (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом отложенных налоговых обязательств				
10	Отложенные налоговые активы, зависящие от будущей прибыли				
11	Резервы хеджирования денежных потоков				
12	Недосозданные резервы на возможные потери				
13	Доход от сделок секьюритизации				
14	Доходы и расходы, связанные с изменением кредитного риска по обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости				
15	Активы пенсионного плана с установленными выплатами				
16	Вложения в собственные акции (доли)				
17	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты базового капитала				
18	Несущественные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
19	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
20	Права по обслуживанию ипотечных кредитов				
21	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли				
22	Совокупная сумма существенных вложений и отложенных налоговых активов в части, превышающей 15 процентов от величины базового капитала, всего, в том числе:				
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов				
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли				

1	2	3	4	5	6
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России				
27	Отрицательная величина добавочного капитала				
28	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого (сумма строк с 7 по 22 и строк 26 и 27)				
29	Базовый капитал, итого (строка 6 – строка 28)				
Источники добавочного капитала					
30	Инструменты добавочного капитала и эмиссионный доход, всего, в том числе:				
31	классифицируемые как капитал				
32	классифицируемые как обязательства				
33	Инструменты добавочного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
34	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:				
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
36	Источники добавочного капитала, итого (строка 30 + строка 33 + строка 34)				
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала					
37	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала				
38	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты добавочного капитала				
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций				
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций				
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России				
42	Отрицательная величина дополнительного капитала				
43	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого (сумма строк с 37 по 42)				
44	Добавочный капитал, итого (строка 36 – строка 43)				
45	Основной капитал, итого (строка 29 + строка 44)				

1	2	3	4	5	6
Источники дополнительного капитала					
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход				
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:				
49	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
50	Резервы на возможные потери				
51	Источники дополнительного капитала, итого (строка 46 + строка 47 + строка 48 + строка 50)				
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала					
52	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала				
53	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты дополнительного капитала				
54	Несущественные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций				
55	Существенные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций				
56	Иные показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:				
56.1	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней				
56.2	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером				
56.3	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов				
56.4	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику				
57	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого (сумма строк с 52 по 56)				
58	Дополнительный капитал, итого (строка 51 – строка 57)				

1	2	3	4	5	6
59	Собственные средства (капитал), итого (строка 45 + строка 58)				
60	Активы, взвешенные по уровню риска:		X	X	X
60.1	необходимые для определения достаточности базового капитала				
60.2	необходимые для определения достаточности основного капитала				
60.3	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)				
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процент					
61	Достаточность базового капитала (строка 29 : строка 60.1)				
62	Достаточность основного капитала (строка 45 : строка 60.2)				
63	Достаточность собственных средств (капитала) (строка 59 : строка 60.3)				
64	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего, в том числе:				
65	надбавка поддержания достаточности капитала				
66	антициклическая надбавка				
67	надбавка за системную значимость банков				
68	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)				
Нормативы достаточности собственных средств (капитала), процент					
69	Норматив достаточности базового капитала				
70	Норматив достаточности основного капитала				
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)				
Показатели, не превышающие установленные пороги существенности и не принимаемые в уменьшение источников капитала					
72	Несущественные вложения в инструменты капитала финансовых организаций				
73	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов				
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли				
Ограничения на включения в расчет дополнительного капитала резервов на возможные потери					
76	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется стандартизированный подход				

1	2	3	4	5	6
77	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании стандартизированного подхода				
78	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется подход на основе внутренних моделей				
79	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании подхода на основе внутренних моделей				
Инструменты, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала) (применяется с 1 января 2018 года по 1 января 2022 года)					
80	Текущее ограничение на включение в состав источников базового капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
81	Часть инструментов, не включенная в состав источников базового капитала вследствие ограничения				
82	Текущее ограничение на включение в состав источников добавочного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
83	Часть инструментов, не включенная в состав источников добавочного капитала вследствие ограничения				
84	Текущее ограничение на включение в состав источников дополнительного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
85	Часть инструментов, не включенная в состав источников дополнительного капитала вследствие ограничения				

Примечание.

Сведения о данных бухгалтерского баланса, являющихся источниками для составления раздела 1 Отчета, приведены в таблице №__ раздела I «Информация о структуре собственных средств (капитала)» информации о применяемых процедурах управления рисками и капиталом, раскрытой _____

Раздел 1¹. Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:			
1.1	обыкновенными акциями (долями)			
1.2	привилегированными акциями			
2	Нераспределенная прибыль (убыток):			
2.1	прошлых лет			
2.2	отчетного года			
3	Резервный фонд			
4	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3)			
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:			
5.1	недосозданные резервы на возможные потери			
5.2	вложения в собственные акции (доли)			
5.3	отрицательная величина добавочного капитала			
6	Базовый капитал (строка 4 – строка 5)			
7	Источники добавочного капитала			
8	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, всего, в том числе:			
8.1	вложения в собственные инструменты добавочного капитала			
8.2	отрицательная величина дополнительного капитала			
9	Добавочный капитал, итого (строка 7 – строка 8)			

1	2	3	4	5
10	Основной капитал, итого (строка 6 + строка 9)			
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:			
11.1	Резервы на возможные потери			
12	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, всего, в том числе:			
12.1	вложения в собственные инструменты дополнительного капитала			
12.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней			
12.3	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером			
12.4	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов			
12.5	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику			
13	Дополнительный капитал, итого (строка 11 – строка 12)			
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)			
15	Активы, взвешенные по уровню риска		X	X
15.1	необходимые для определения достаточности основного капитала			
15.2	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)			

Раздел 2. Сведения о величине кредитного, операционного и рыночного рисков, покрываемых капиталом

Подраздел 2.1. Кредитный риск

		тыс. руб.						
Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату			Данные на начало отчетного года		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах, всего, в том числе:							
1.1	активы с коэффициентом риска ¹ 0 процентов							
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов							
1.3	активы с коэффициентом риска 50 процентов							
1.4	активы с коэффициентом риска 100 процентов							

¹ Классификация активов по группам риска произведена в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 180-И.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.5	активы с коэффициентом риска 150 процентов – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку «7» ¹							
2	Активы с иными коэффициентами риска всего, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X
2.1	с пониженными коэффициентами риска, всего, в том числе:							
2.1.1.	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 35 процентов							
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов							
2.1.3.	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов							
2.1.4	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 75 процентов							
2.1.5	требования участников клиринга							
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:							
2.2.1	с коэффициентом риска 110 процентов							
2.2.2	с коэффициентом риска 130 процентов							
2.2.3	с коэффициентом риска 150 процентов							
2.2.4	с коэффициентом риска 250 процентов							

¹ Страновые оценки указаны в соответствии классификацией экспортных кредитных агентств, участвующих в Соглашении стран – членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) «Об основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку» (информация о страновых оценках размещается на официальном сайте ОЭСР в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»).

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2.5	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе:							
2.2.5.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных закладными							
3	Кредиты на потребительские цели всего, в том числе:							
3.1	с коэффициентом риска 140 процентов							
3.2	с коэффициентом риска 170 процентов							
3.3	с коэффициентом риска 200 процентов							
3.4	с коэффициентом риска 300 процентов							
3.5	с коэффициентом риска 600 процентов							
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:							
4.1	по финансовым инструментам с высоким риском							
4.2	по финансовым инструментам со средним риском							
4.3	по финансовым инструментам с низким риском							
4.4	по финансовым инструментам без риска							
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам			X			X	

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
6	Операционный риск, всего, в том числе:			
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:			
6.1.1	чистые процентные доходы			
6.1.2	чистые непроцентные доходы			
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска			

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:			
7.1	процентный риск			
7.2	фондовый риск			
7.3	валютный риск			
7.4	товарный риск			

Раздел 3. Сведения о величине отдельных видов активов, условных обязательств кредитного характера и сформированных резервов на возможные потери

Подраздел 3.1. Информация о величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Прирост (+) / снижение (-) за отчетный период	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:				
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности				
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям				
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах				
1.4	под операции с резидентами офшорных зон				

Подраздел 3.2. Сведения об активах и условных обязательствах кредитного характера, классифицированных на основании решения уполномоченного органа управления (органа) кредитной организации в более высокую категорию качества, чем это вытекает из формализованных критериев оценки кредитного риска

Номер строки	Наименование показателя	Сумма требований, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери				Изменение объемов сформированных резервов	
			в соответствии с минимальными требованиями, установленными Положениями Банка России № 590-П и № 283-П		по решению уполномоченного органа		процент	тыс. руб.
			процент	тыс. руб.	процент	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Требования к контрагентам, имеющим признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности, всего, в том числе:							
1.1	ссуды							
2	Реструктурированные ссуды							
3	Ссуды, предоставленные заемщикам для погашения долга по ранее предоставленным ссудам							
4	Ссуды, использованные для предоставления займов третьим лицам и погашения ранее имеющихся обязательств других заемщиков, всего, в том числе:							
4.1	перед отчитывающейся кредитной организацией							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	Ссуды, использованные для приобретения и (или) погашения эмиссионных ценных бумаг							
6	Ссуды, использованные для осуществления вложений в уставные капиталы других юридических лиц							
7	Ссуды, возникшие в результате прекращения ранее существующих обязательств заемщика новацией или отступным							
8	Условные обязательства кредитного характера перед контрагентами, имеющими признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности							

Подраздел 3.3. Информация о ценных бумагах, права на которые удостоверяются депозитариями, резервы на возможные потери по которым формируются в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость ценных бумаг	Справедливая стоимость ценных бумаг	Сформированный резерв на возможные потери		
				в соответствии с Положением Банка России № 283-П	в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У	итого
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ценные бумаги, всего, в том числе:					
1.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					
2.	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:					
2.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					
3.	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:					
3.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость обремененных активов		Балансовая стоимость необремененных активов	
		всего	в том числе по обязательствам перед Банком России	всего	в том числе пригодных для предоставления в качестве обеспечения Банку России
1	2	3	4	5	6
1	Всего активов, в том числе:				
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:				
2.1	кредитных организаций				
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями				
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:				
3.1	кредитных организаций				
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями				
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях				
5	Межбанковские кредиты (депозиты)				
6	Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями				
7	Ссуды, предоставленные физическим лицам				
8	Основные средства				
9	Прочие активы				

Раздел 4. Информация о показателе финансового рычага

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Значение на отчетную дату	Значение на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	Значение на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	Значение на дату, отстоящую на три квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7
1	Основной капитал, тыс. руб.					
2	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета показателя финансового рычага, тыс. руб.					
3	Показатель финансового рычага по «Базелю III», процент					

Раздел 5. Основные характеристики инструментов капитала

Номер строки	Наименование характеристики инструмента	Описание характеристики инструмента	Описание характеристики инструмента	...
1	2	3	4	5
1	Сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента капитала			
2	Идентификационный номер инструмента			
3	Применимое право			
Регулятивные условия				
4	Уровень капитала, в который инструмент включается в течение переходного периода «Базель III»			
5	Уровень капитала, в который инструмент включается после окончания переходного периода «Базель III»			
6	Уровень консолидации, на котором инструмент включается в капитал			
7	Тип инструмента			
8	Стоимость инструмента, включенная в расчет капитала			
9	Номинальная стоимость инструмента			
10	Классификация инструмента для целей бухгалтерского учета			
11	Дата выпуска (привлечения, размещения) инструмента			
12	Наличие срока по инструменту			
13	Дата погашения инструмента			
14	Наличие права досрочного выкупа (погашения) инструмента, согласованного с Банком России			
15	Первоначальная дата (даты) возможной реализации права досрочного выкупа (погашения) инструмента, условия реализации такого права и сумма выкупа (погашения)			
16	Последующая дата (даты) реализации права досрочного выкупа (погашения) инструмента			
Проценты/дивиденды/купонный доход				
17	Тип ставки по инструменту			
18	Ставка			

1	2	3	4	5
19	Наличие условий прекращения выплат дивидендов по обыкновенным акциям			
20	Обязательность выплат дивидендов			
21	Наличие условий, предусматривающих увеличение платежей по инструменту или иных стимулов к досрочному выкупу (погашению) инструмента			
22	Характер выплат			
23	Конвертируемость инструмента			
24	Условия, при наступлении которых осуществляется конвертация инструмента			
25	Полная либо частичная конвертация			
26	Ставка конвертации			
27	Обязательность конвертации			
28	Уровень капитала, в инструмент которого конвертируется инструмент			
29	Сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента, в который конвертируется инструмент			
30	Возможность списания инструмента на покрытие убытков			
31	Условия, при наступлении которых осуществляется списание инструмента			
32	Полное или частичное списание			
33	Постоянное или временное списание			
34	Механизм восстановления			
35	Субординированность инструмента			
36	Соответствие требованиям Положения Банка России № 395-П и Положения Банка России № 509-П			
37	Описание несоответствий			

Примечание: полная информация об условиях выпуска (привлечения) инструментов капитала, а также актуальная информация раздела 5 Отчета приведена в разделе «Раскрытие регуляторной информации» сайта _____.
(ссылка на сайт кредитной организации)

Раздел «Справочно».

Информация о движении резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (номер пояснения _____).

1. Формирование (доначисление) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе вследствие:

1.1. выдачи ссуд _____;

1.2. изменения качества ссуд _____;

1.3. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, _____;

1.4. иных причин _____.

2. Восстановление (уменьшение) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе вследствие:

2.1. списания безнадежных ссуд _____;

2.2. погашения ссуд _____;

2.3. изменения качества ссуд _____;

2.4. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, _____;

2.5. иных причин _____.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409808
«Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков
(публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» (далее – Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307 (далее – Указание Банка России № 3054-У), и Указанием Банка России от 6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации _____ года № _____ (далее – Указание Банка России № 4638-У), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет также составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П) и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У «О правилах и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах,

включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48770 (далее – Указание Банка России № 4481-У).

Отчет представляется в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом;

по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября:

кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом.

2. Раздел 1 Отчета заполняется кредитными организациями с универсальной лицензией и головными кредитными организациями банковских групп, раздел 1¹ Отчета заполняется банками с базовой лицензией.

Строки 1–59 раздела 1 и строки 1-14 раздела 1¹ Отчета заполняются на основе отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)» (далее – отчетность по форме 0409123) на соответствующую отчетную дату в соответствии с методикой определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»), установленной Положением Банка России от 28 декабря

2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 11 декабря 2014 года № 35134, 17 декабря 2014 года № 35225, 24 марта 2015 года № 36548, 5 июня 2015 года № 37549, 5 октября 2015 года № 39152, 8 декабря 2015 года № 40018, 17 декабря 2015 года № 40151, 26 августа 2016 года № 43442 (далее – Положение Банка России № 395-П). По состоянию на 1 января строки разделов 1 и 1¹ Отчета заполняются кредитными организациями на основе данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3054-У и Положением Банка России № 395-П, головными кредитными организациями банковских групп – на основе отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы» (далее – отчетность по форме 0409805) в соответствии с Положением Банка России № 509-П.

В разделе 1 Отчета строки 4, 5, 13, 14, 15, 20, 24, 34, 35, 48, 49, 74, 76, 77 по графам 4–6 не применяются для отчетности кредитной организации как юридического лица и используются головными кредитными организациями банковских групп при составлении раздела 1 Отчета. При составлении раздела 1 Отчета кредитными организациями как юридическими лицами по данным строкам в графах 4–6 приводятся слова «не применимо».

Кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), не являющимися системно значимыми, в графах 4–6 строки 67 раздела 1 Отчета приводятся слова «не применимо». Головными кредитными организациями банковских групп в строке 8 раздела 1 Отчета приводится наименование «Гудвил за вычетом отложенных налоговых обязательств», при составлении Отчета

кредитными организациями, не являющимися головными кредитными организациями банковских групп, наименование строки 8 раздела 1 Отчета – «Деловая репутация за вычетом отложенных налоговых обязательств».

Алгоритмы (особенности) заполнения строк раздела 1 и 1¹ Отчета приведены в таблице подпункта 4.1 пункта 4 настоящего Порядка.

Заполнение строк раздела 1¹ Отчета осуществляется в порядке, аналогичном порядку заполнения соответствующих строк раздела 1 Отчета.

По строкам 60.1, 60.2 и 60.3 раздела 1 Отчета приводятся данные о величине требований к капиталу в отношении кредитного, рыночного и операционного рисков, а также иных показателей, необходимых для определения знаменателя показателя достаточности базового капитала (строка 60.1), основного капитала (строка 60.2) и собственных средств (капитала) (строка 60.3) в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), по банковским группам – с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П. По строкам 65–67 раздела 1 Отчета приводятся данные о минимально допустимых числовых значениях надбавок, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 180-И – для кредитных организаций, с учетом особенностей Положения Банка России № 509-П – для банковских групп.

В строке «Примечание» раздела 1 Отчета указывается номер таблицы раздела I Формы раскрытия кредитной организацией (банковской группой) информации о применяемых процедурах управления рисками и капиталом, установленной приложением к Указанию Банка России от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной

организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48769 (далее – Указание Банка России № 4482-У), и место ее раскрытия либо в разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» на официальном сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сайт кредитной организации) в качестве отдельной (самостоятельной) информации, либо в качестве отдельного раздела в составе годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации (консолидированной финансовой отчетности банковской группы) с указанием ссылки на раздел сайта.

В заголовочной части графы 6 кредитными организациями указывается наименование «Ссылка на статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма), являющиеся источниками элементов капитала». В графе 6 по строкам раздела 1 Отчета подлежит отражению номер статьи отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – форма отчетности 0409806), являющейся источником для формирования соответствующей статьи раздела 1 Отчета.

В заголовочной части графы 6 головными кредитными организациями банковских групп указывается наименование «Ссылка на статьи консолидированного балансового отчета, являющиеся источниками элементов капитала». В графе 6 по строкам раздела 1 Отчета подлежит отражению номер статьи отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – форма отчетности 0409802), указанный в графе 5 таблицы 1.3 раздела I Формы раскрытия кредитной организацией (банковской группой) информации о применяемых процедурах управления рисками и капиталом, установленной приложением к Указанию Банка России № 4482-У, являющейся источником для формирования сумм по статьям раздела 1

Отчета. В случае если значение статьи раздела 1 является результатом сумм (разности) значений статей формы отчетности 0409806 либо 0409802, по соответствующей статье указывается, например, А +(-) В, где А и В – номера статей соответствующих форм.

3. Раздел 2 Отчета заполняется банками с базовой лицензией.

В разделе 2 Отчета приводятся данные о величине кредитного (подраздел 2.1), операционного (подраздел 2.2) и рыночного (подраздел 2.3) рисков, определяемых по стандартизированному подходу в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 180-И.

Алгоритмы (особенности) заполнения строк 4–4.4 и 5 подраздела 2.1, подразделов 2.2 и 2.3 раздела 2 Отчета приведены в таблице подпункта 5.2 пункта 5 настоящего Порядка.

В графах 4 и 7 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета соответствующий вид актива (инструмента) отражается по балансовой стоимости без уменьшения на величину резерва на возможные потери по ним, в графах 6 и 9 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается стоимость активов, взвешенная по уровню риска в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И.

В графах 7–9 подраздела 2.1, графе 5 подразделов 2.2 и 2.3 раздела 2 Отчета приводятся сопоставимые данные на начало отчетного года.

4. Разделы 1, 1¹ и 2 Отчета составляются с использованием следующих таблиц.

4.1. Таблица для составления разделов 1 и 1¹.

Номер строк раздела 1 (номер строки раздела 1 ¹)	Наименование инструмента (показателя)	Алгоритм расчета, пункт Положения Банка России № 395-П, в соответствии с которым заполняется строка, или иной порядок заполнения строк формы
1	2	3
Источники базового капитала		
1 (1)	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе, сформированный:	2.1.1–2.1.4; без учета ограничений, установленных пунктом 8.2
1.1 (1.1)	обыкновенными акциями (долями)	2.1.1–2.1.4
1.2 (1.2)	привилегированными акциями	2.1.1, 2.1.3; без учета ограничений, установленных пунктом 8.2
2 (2)	Нераспределенная прибыль (убыток):	Суммы нераспределенной прибыли (убытка) приводятся до корректировки на величину недосозданных резервов на возможные потери; 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8 (в графах 4 и 5 разделов 1 и 1 ¹ Отчета сумма убытка подлежит отражению как отрицательное значение в скобках и вычитается из строки 6 раздела 1 и строки 4 раздела 1 ¹ Отчета)
2.1 (2.1)	прошлых лет	2.1.8, 2.2.7
2.2 (2.2)	отчетного года	2.1.7, 2.2.8
3 (3)	Резервный фонд	2.1.5, 2.1.6
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	Доли участия (инструменты капитала) организаций, созданных в форме обществ с ограниченной ответственностью, подлежащие поэтапному исключению из состава источников базового капитала
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, приводятся в размере, включенном в базовый капитал
6 (4)	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5)	Строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 раздела 1 Отчета

1	2	3
Показатели, уменьшающие источники базового капитала		
7	Корректировка торгового портфеля	2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8
8	Деловая репутация (гудвил) за вычетом отложенных налоговых обязательств	2.2.1 (в части деловой репутации (гудвила) за вычетом связанных отложенных налоговых обязательств)
9	Нематериальные активы (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом отложенных налоговых обязательств	2.2.1 (в части нематериальных активов (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом связанных отложенных налоговых обязательств)
10	Отложенные налоговые активы, зависящие от будущей прибыли	2.2.2
11	Резервы хеджирования денежных потоков	2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8
12 (5.1)	Недосозданные резервы на возможные потери	2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8
13	Доход от сделок секьюритизации	
14	Доходы и расходы, связанные с изменением кредитного риска по обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости	
15	Активы пенсионного плана с установленными выплатами	Активы пенсионного плана с установленными выплатами (за минусом связанных отложенных обязательств) за вычетом обязательств пенсионного плана с установленными выплатами
16 (5.2)	Вложения в собственные акции (доли)	2.2.4, 2.2.6
17	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты базового капитала	2.2.9
18	Несущественные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.1
19	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.2
20	Права по обслуживанию ипотечных кредитов	
21	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	2.2.3
22	Совокупная сумма существенных вложений и отложенных налоговых активов в части, превышающей 15 процентов от величины базового капитала, всего, в том числе:	2.2.9.3

1	2	3
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.3
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов	
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	2.2.9.3
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России	2.1.1, 2.1.3, 2.2.11, 2.2.12, 2.2.13, 2.2.14
27 (5.3)	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
28 (5)	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого	Сумма строк 7–22, строк 26 и 27 раздела 1 Отчета
29 (6)	Базовый капитал, итого (строка 6 – строка 28)	Строка 6 Отчета – строка 28 Отчета
Источники добавочного капитала		
30	Инструменты добавочного капитала и эмиссионный доход, всего, в том числе:	2.3.1, 2.3.2, 2.3.4
31	классифицируемые как капитал	2.3.1, 2.3.2
32	классифицируемые как обязательства	2.3.4
33	Инструменты добавочного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	2.3.1 (8.2.1), 2.3.2, 2.3.3 (3.1.8.6, 8.2)
34	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, а также инструменты базового капитала, держателями которых являются третьи лица, не учтенные по строке 5 в размере, включенном в добавочный капитал
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	
36 (7)	Источники добавочного капитала, итого	Сумма строк 30, 33, 34 раздела 1 Отчета
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала		
37 (8.1)	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала	2.4.1
38	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты добавочного капитала	2.4.3, 2.4.4

1	2	3
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3.1, 2.4.4.1
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3.2, 2.4.4.2
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России	2.4.6, 2.4.7
42 (8.2)	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
43 (8)	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого	Сумма строк 37–42 раздела 1 Отчета
44 (9)	Добавочный капитал, итого	Строка 36 раздела 1 Отчета – строка 43 раздела 1 Отчета
45 (10)	Основной капитал, итого	Сумма строк 29 и 44 раздела 1 Отчета
Источники дополнительного капитала		
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход	3.1.2, 3.1.3, 3.1.4, 3.1.5, 3.1.6, 3.1.7, 3.1.8, 3.1.9
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	3.1.1, 3.1.4, 3.1.8, 3.1.8.1.2, 3.1.8.6
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций (а также инструменты базового капитала, не учтенные по строке 5, и добавочного капитала, не учтенные по строке 34), держателями которых являются третьи лица, в размере, включенном в консолидированную отчетность
49	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	
50 (11.1)	Резервы на возможные потери	3.1.10, резервы на возможные потери по кредитным требованиям для покрытия будущих убытков, неидентифицированных текущих убытков
51 (11)	Источники дополнительного капитала, итого	Сумма строк 46, 47, 48 и 50 раздела 1 Отчета

1	2	3
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала		
52 (12.1)	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала	3.2.1, 3.2.6, 3.4
53	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты дополнительного капитала	3.2.3, 3.2.4
54	Несущественные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций	3.2.3.1, 3.2.4.1
55	Существенные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций	3.2.3.2, 3.2.4.2
56	Иные показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:	3.2.6, 4.1, 4.2
56.1 (12.2)	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1
56.2 (12.3)	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером	4.2.1
56.3 (12.4)	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов	4.2.2
56.4 (12.5)	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	4.2.3
57 (12)	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого	Сумма строк 52–56 раздела 1 Отчета
58 (13)	Дополнительный капитал, итого	Строка 51 – строка 57 раздела 1 Отчета
59 (14)	Собственные средства (капитал), итого	Сумма строк 45 и 58 раздела 1 Отчета
60 (15)	Активы, взвешенные по уровню риска	
60.1	необходимые для определения достаточности базового капитала	Глава 2 Инструкции Банка России № 180-И
60.2 (15.1)	необходимые для определения достаточности основного капитала	
60.3 (15.2)	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)	

1	2	3
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процент		
61	Достаточность базового капитала	Строка 29:строка 60.2 Отчета
62	Достаточность основного капитала	Строка 45:строка 60.3 Отчета
63	Достаточность собственных средств (капитала)	Строка 59:строка 60.4 Отчета
64	Надбавки к нормативу достаточности базового капитала, всего, в том числе:	Определяется как сумма минимально допустимого числового значения норматива достаточности базового капитала и минимально допустимых числовых значений надбавок (поддержания достаточности капитала, антициклической, за системную значимость); показатель, при невыполнении которого, кредитная организация не вправе распределять часть или всю сумму прибыли
65	надбавка поддержания достаточности капитала	Глава 3 Инструкции Банка России № 180-И
66	антициклическая надбавка	
67	надбавка за системную значимость банка	
68	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)	Процентное отношение части базового капитала, превышающей его размер, необходимый для выполнения норматива достаточности базового капитала, норматива достаточности основного капитала, норматива достаточности собственных средств (капитала), и активов, взвешенных по уровню риска
Нормативы достаточности собственных средств (капитала), процент		Строки 69–71 Отчета заполняются в случае отличия установленных Банком России значений нормативов достаточности собственных средств (капитала) от минимальных требований «Базеля III»
69	Норматив достаточности базового капитала	Глава 2 Инструкции Банка России № 180-И
70	Норматив достаточности основного капитала	
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)	

1	2	3
Показатели, не превышающие установленные пороги существенности и не принимаемые в уменьшение источников капитала		
72	Несущественные вложения в инструменты капитала финансовых организаций	За исключением отраженных по строкам 18, 39, 54 Отчета
73	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	За исключением отраженных по строкам 19, 23 Отчета
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов	За исключением отраженных по строкам 20 и 24 Отчета
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	За исключением отраженных по строкам 21 и 25 Отчета
Ограничения на включения в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери		
76	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется стандартизированный подход	Указываются суммы до применения ограничений
77	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании стандартизированного подхода	
78	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется подход на основе внутренних моделей	3.1.10, указываются суммы до применения ограничений
79	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании подхода на основе внутренних моделей	3.1.10
Инструменты, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала) (применяется с 1 января 2018 года по 1 января 2022 года)		
80	Текущее ограничение на включение в состав источников базового капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	
81	Часть инструментов, не включенная в состав источников базового капитала вследствие ограничения	

1	2	3
82	Текущее ограничение на включение в состав источников добавочного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	8.2
83	Часть инструментов, не включенная в состав источников добавочного капитала вследствие ограничения	
84	Текущее ограничение на включение в состав источников дополнительного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	8.2
85	Часть инструментов, не включенная в состав источников дополнительного капитала вследствие ограничения	

4.2. Таблица для составления раздела 2.

Номер строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета, пункт нормативного акта Банка России, в соответствии с которым заполняется строка (перечень кодов Инструкции Банка России № 180-И, используемых для расчета показателя)
1	2	3
Подраздел 2.1. Кредитный риск		
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе по:	8810.0 (КРВ ₀), рассчитывается в порядке, установленном приложением 2 к Инструкции Банка России № 180-И
4.1	финансовым инструментам с высоким риском	
4.2	финансовым инструментам со средним риском	
4.3	финансовым инструментам с низким риском	
4.4	финансовым инструментам без риска	
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам	8811 (КРС), рассчитывается в порядке, установленном приложением 3 к Инструкции Банка России № 180-И

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 17 декабря 2009 года № 15697, 19 июля 2012 года № 24957, 8 декабря 2015 года № 40019.

1	2	3	
Подраздел 2.2. Операционный риск			
6	Операционный риск, всего, в том числе:	8942 (ОР), рассчитывается в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 ноября 2009 года № 346-П «О порядке расчета размера операционного риска» ¹	
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:		
6.1.1	чистые процентные доходы		
6.1.2	чистые непроцентные доходы		
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска		
Подраздел 2.3. Рыночный риск			
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:	8812.0 (PP ₀)	Рассчитываются в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска» ¹
7.1	процентный риск	ПР	
7.2	фондовый риск	ФР	
7.3	валютный риск	ВР	
7.4	товарный риск	ТР	

Раздел 1 Отчета по банковским группам составляется в порядке, аналогичном установленному настоящим пунктом для кредитных организаций, с учетом особенностей, определенных Положением Банка России № 509-П.

5. Раздел 3 Отчета заполняется банками с базовой лицензией.

5.1. В подразделе 3.1 раздела 3 Отчета приводится информация о величине сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери:

по строке 1 отражается общая (совокупная) величина сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери;

по строке 1.1 и в разделе «Справочно» Отчета отражается величина резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (далее – ссуды), сформированного в соответствии с

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328.

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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384 (далее – Положение Банка России № 590-П), а также резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов по ссудам, сформированного в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 (далее – Положение Банка России № 283-П);

по строке 1.2 отражается величина резерва на возможные потери по иным активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551 (далее – Указание Банка России № 2732-У);

по строке 1.3 отражается величина резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права

на которые удостоверяются депозитариями, отраженным на внебалансовых счетах, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России № 2732-У;

по строке 1.4 отражается величина резерва на возможные потери под операции с резидентами офшорных зон, сформированного в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799.

5.2. В подразделе 3.2 раздела 3 Отчета приводится информация об активах и условных обязательствах кредитного характера, классифицированных в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 и подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П на основании решения уполномоченного органа управления (органа) кредитной организации в более высокую категорию качества, чем это вытекает из формализованных критериев оценки кредитного риска, и о сформированных по ним резервах на возможные потери в соответствии с Положениями Банка России № 590-П и № 283-П.

5.3. В подразделе 3.3 раздела 3 Отчета приводится информация о ценных бумагах, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющими критериям, установленным пунктом 1.2 Указания Банка России № 2732-У, и об объемах резервов на возможные потери по ним, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России № 2732-У. Подраздел 3.3 раздела 3 Отчета заполняется с учетом требований пункта 13 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)».

5.4. В подразделе 3.4 раздела 3 Отчета приводится информация о балансовой стоимости активов предоставленных в качестве залога или

обеспечения, в том числе при совершении сделок по уступке прав требования (далее – обремененные активы) и необремененных активов с выделением активов, предоставленных в качестве обеспечения по операциям Банка России.

В графах 3 и 5 подраздела 3.4. раздела 3 Отчета представляется информация о балансовой стоимости обремененных и необремененных активов кредитной организации (банковской группы), рассчитываемая как среднее арифметическое значение соответствующих данных на конец каждого месяца отчетного квартала.

6. Раздел 4 Отчета составляется кредитными организациями (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций).

Раздел 4 Отчета составляется головными кредитными организациями банковских групп в порядке, аналогичном установленному для кредитных организаций, с учетом особенностей, установленных Положением Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212, 4 апреля 2017 года № 46241, и Положением Банка России № 509-П.

В строке 1 раздела 4 Отчета приводятся данные о размере основного капитала на основании отчетности кредитных организаций по форме 0409123 на соответствующую отчетную дату в соответствии с методикой определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»), установленной Положением Банка России № 395-П; головных кредитных организаций банковских групп – на основании отчетности по форме 0409805 в соответствии с Положением Банка России № 509-П.

В строках 2 и 3 раздела 4 Отчета приводятся данные строк 21 и 22

подраздела 2.2 раздела 2 отчетности по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» на соответствующую отчетную дату.

7. В графе 3 раздела 1, графе 3 раздела 1¹, подразделов 2.1–2.3 раздела 2, подраздела 3.1 раздела 3, раздела 4 и в строке «Номер пояснения» раздела «Справочно» Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации или отдельной (самостоятельной) информации, раскрытой в разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» на официальном сайте кредитной организации, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета, по банковской группе – номер раздела информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом, раскрываемой в качестве отдельной (самостоятельной) информации на сайте головной кредитной организации банковской группы в отдельном разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» либо в составе годовой консолидированной финансовой отчетности (промежуточной консолидированной финансовой отчетности), составленной в соответствии с Указанием Банка России № 4482-У.

В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

8. Раздел 5 Отчета составляется кредитными организациями (за исключением банков с базовой лицензией).

В разделе 5 Отчета приводится информация об инструментах капитала, включаемых кредитной организацией или головной кредитной организацией банковской группы в расчет собственных средств (капитала) в соответствии с Положением Банка России № 395-П и Положением Банка России № 509-П.

Информация раздела 5 Отчета поддерживается в актуальном

состоянии на постоянной основе. По мере выпуска новых инструментов капитала, осуществления выплат по инструментам капитала, их погашения, конвертации (списания) или других существенных изменений в характере инструментов капитала кредитной организацией вносятся необходимые изменения не позднее следующего дня после их осуществления. Актуальная информация раздела 5 Отчета подлежит раскрытию на сайте кредитной организации в отдельном разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» в соответствии с пунктом 3.2 Указания Банка России № 4368-У.

8.1. В графах раздела 5 Отчета, предназначенных для описания характеристик инструмента, приводится следующая информация.

По строке 1 – сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента капитала:

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

по кредитной организации – нерезиденту – участнику системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ;

по юридическому лицу – резиденту, не являющемуся кредитной организацией, – в соответствии с записью в Едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

по юридическому лицу – нерезиденту, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

по субординированным кредитам (депозитам, займам) – сокращенное фирменное наименование юридического лица, предоставившего (разместившего) денежные средства.

По строке 2 – номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN) либо иной код, присваиваемый национальным регистрационным

агентством или другой заменяющей ее в этом качестве организацией.

По строке 3 – краткое наименование страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), по законодательству которой выпущен инструмент капитала (составлен договор на привлечение денежных средств по инструменту капитала).

По строке 4 для инструментов капитала, выпущенных (привлеченных) до 1 марта 2013 года, условия которых не удовлетворяют требованиям Положения Банка России № 395-П, – уровень капитала, из которого производится поэтапное исключение инструмента, с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал».

По строке 5 – уровень капитала, в который инструмент включается после окончания переходного периода «Базель III», с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал», «не соответствует».

По строке 6 – уровень консолидации, на котором инструмент включается в расчет величины собственных средств (капитала), с использованием значений «на индивидуальной основе», «на уровне банковской группы», «на индивидуальной основе и уровне банковской группы». Кредитной организацией, не являющейся головной кредитной организацией или участником банковской группы, по данной строке указывается значение «не применимо».

По строке 7 – тип инструмента капитала, с использованием значений «обыкновенные акции», «доли в уставном капитале», «привилегированные акции», «субординированный кредит (депозит, заем)», «субординированный облигационный заем».

По строке 8 – стоимость инструмента (в тысячах рублей), включенного в расчет капитала согласно данным отчетности по форме 0409123 или по форме 0409805.

По строке 9 – номинальная стоимость инструмента в тысячах

единиц валюты с указанием наименования валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

По строке 10 – способ отражения инструмента в бухгалтерском учете кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участников банковской группы), с использованием значений «акционерный капитал», «обязательство, учитываемое по балансовой стоимости», «обязательство, учитываемое по справедливой стоимости», «обязательство, учитываемое по амортизированной стоимости», «неконтролирующее участие в дочерних организациях».

По строке 11 – дата выпуска (привлечения, размещения) инструмента в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год:

по акциям – дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций;

по долям в уставном капитале – дата принятия Банком России решения о государственной регистрации изменений величины уставного капитала;

по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам) – дата согласования Банком России возможности включения денежных средств в состав источников собственных средств, но не ранее даты фактического их поступления.

По строке 12 – вид инструмента капитала, с использованием значений «срочный», «бессрочный».

По строке 13 указывается:

для срочных инструментов – дата погашения инструмента в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для бессрочных инструментов – «без ограничения срока».

По строке 14 – наличие права досрочного возврата (погашения) инструмента, согласованного с Банком России (по участникам банковской группы – нерезидентам – с уполномоченным органом банковского надзора

иностранного государства по месту регистрации данного участника банковской группы (далее – уполномоченный надзорный орган), с использованием значений «да», «нет».

По строке 15 при наличии у эмитента инструмента капитала права его досрочного возврата (погашения) – первоначальная дата (при наличии конкретной даты) и цена выкупа (погашения) инструмента. Дополнительно необходимо указать возможность досрочного погашения инструмента, связанную с изменением налогового законодательства или требований уполномоченного надзорного органа, существенно ухудшающим условия договора (эмиссии) для сторон договора.

По строке 16 – последующие возможные даты досрочного выкупа (погашения) инструмента, а также их периодичность.

По строке 17 – тип ставки купона (процента, дивиденда) по инструменту, с использованием значений «фиксированная ставка», «плавающая ставка». В случае если ставка по инструменту меняется в течение его срока действия, используются значения «от фиксированной к плавающей», «от плавающей к фиксированной».

По строке 18 – ставка купона (процента, дивиденда) по инструменту и любой индекс, который является базой для ее расчета. Ставка отражается с двумя знаками после запятой.

По строке 19 – наличие условия прекращения выплат дивидендов по обыкновенным акциям при прекращении выплат дивидендов (купонного дохода) по инструменту капитала, с использованием значений «да», «нет».

По строке 20 – обязательность выплаты процентов (дивидендов, купонного дохода), с использованием значений «полностью по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)», «частично по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)» либо «выплата осуществляется

обязательно». Если кредитная организация (головная кредитная организация и (или) участник банковской группы) вправе в любой момент прекратить выплату дивидендов (купонного дохода), то следует указать «полностью по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)», включая случаи, когда условие, предусматривающее прекращение выплат дивидендов владельцам обыкновенных акций, не препятствует остановке выплат по инструменту капитала. При наличии условий для возможности (необходимости) остановки платежа указывается «частично по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)». Если эмитент не вправе отказаться от выплат в рамках осуществления непрерывной деятельности, следует указать «выплата осуществляется обязательно».

По строке 21 – наличие условий, предусматривающих увеличение платежей или иных стимулов к досрочному выкупу (погашению) инструмента, с использованием значений «да», «нет».

По строке 22 – характер выплат по инструменту капитала с использованием значений «кумулятивный», «некумулятивный».

По строке 23 – вид инструмента капитала с использованием значений «конвертируемый», «неконвертируемый».

По строке 24 – условия, при которых производится мена (конвертация) инструмента капитала. Указываются уполномоченные органы, которые вправе потребовать мены (конвертации) инструмента. Для каждого уполномоченного органа указывается, предусмотрена ли конвертация условиями договора или законодательно.

По строке 25 – для каждого из условий конвертации объем осуществления мены (конвертации) инструмента, с использованием значений «всегда полностью», «полностью или частично», «всегда частично».

По строке 26 – ставка конвертации с точностью до двух знаков

после запятой.

По строке 27 – вид конвертации, с использованием значений «обязательная», «по усмотрению».

По строке 28 – уровень капитала, в инструмент которого конвертируется (переоформляется) инструмент капитала, с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал», «другое» .

По строке 29 – сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента, в который конвертируется инструмент, в порядке, предусмотренном для строки 1 раздела 5 Отчета.

По строке 30 – возможность списания инструмента капитала на покрытие убытков с использованием значений «да», «нет» .

По строке 31 – условия, при которых осуществляется списание инструмента. Указываются уполномоченные органы, которые вправе потребовать списания инструмента. Для каждого уполномоченного органа указывается, предусмотрено ли списание условиями договора или законодательно.

По строке 32 – объем списания инструмента, с использованием значений «всегда полностью», «полностью или частично», «всегда частично».

По строке 33 – характер списания, с использованием значений «постоянный», «временный».

По строке 34 – описание механизма восстановления временно списанного инструмента.

По строке 35 – инструмент, требования по которому удовлетворяются непосредственно перед требованиями по рассматриваемому инструменту. Если применимо, указывается номер графы раздела 5 Отчета, в которой приведено описание характеристик данного инструмента.

По строке 36 – соответствие инструмента требованиям Положения

Банка России № 395-П и (или) Положения Банка России № 509-П, с использованием значений «да», «нет».

По строке 37 – описание несоответствия.

8.2. Для каждого инструмента капитала должны быть заполнены все строки, предусмотренные разделом 5 Отчета. В случае отсутствия у кредитной организации, головной кредитной организации информации по инструментам капитала, предусмотренной разделом 5 Отчета (например, ввиду отсутствия у инструмента какой-либо из характеристик), по соответствующей строке раздела 5 Отчета указывается значение «не применимо».

8.3. По строкам 15, 16, 24, 31, 34, 35 и 37 раздела 5 Отчета информация приводится в свободной текстовой форме.

8.4. Ссылка на сайт кредитной организации в специальном поле строки «Примечание» раздела 5 Отчета приводится в случае, если отчетность опубликована только в средствах массовой информации и на сайте кредитной организации не раскрывалась.

Приложение 29
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(публикуемая форма)
на _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409810
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Эмиссионный доход	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	Увеличение (уменьшение) обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности при переоценке	Переоценка инструментов хеджирования	Резервный фонд	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источники капитала
1	Данные на начало предыдущего отчетного года												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	Влияние изменений положений учетной политики												
3	Влияние исправления ошибок												
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)												
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:												
5.1	прибыль (убыток)												
5.2	прочий совокупный доход												
6	Эмиссия акций:												
6.1	номинальная стоимость												
6.2	эмиссионный доход												
7	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):												
7.1	приобретения												
7.2	выбытия												
8	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов												
9	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):												
9.1	по обыкновенным акциям												
9.2	по привилегированным акциям												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)												
11	Прочие движения												
12	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года												
13	Данные на начало отчетного года												
14	Влияние изменений положений учетной политики												
15	Влияние исправления ошибок												
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)												
17	Совокупный доход за отчетный период:												
17.1	прибыль (убыток)												
17.2	прочий совокупный доход												
18	Эмиссия акций:												
18.1	номинальная стоимость												
18.2	эмиссионный доход												
19	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):												
19.1	приобретения												
19.2	выбытия												
20	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
21	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):												
21.1	по обыкновенным акциям												
21.2	по привилегированным акциям												
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)												
23	Прочие движения												
24	Данные за отчетный период												

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«_____» _____ г.

Порядок представления отчетности по форме 0409810
«Отчет об изменениях в капитале кредитной организации
(публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» (далее – Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, и Указанием Банка России от 6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации _____ года № _____ (далее – Указание Банка России № 4638-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в структурные подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года с приведением информации за соответствующий отчетный период прошлого года в соответствии с Указанием Банка России № 4638-У и представляется в структурные

подразделения Банка России, осуществляющие сбор и обработку отчетности, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. В графе 3 Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

3. При заполнении граф 4–13 Отчета используются следующие данные балансовых счетов (их части):

Номер графы	Балансовые счета (их части)
1	2
4	10207, 10208
5	10501, 10502
6	10602
7	10603, 10605, 10609, 10610
8	10601, 10609, 10610, 10611
9	10609, 10610, 10612, 10613
10	10619, 10620, 10624, 10625
11	10701
12	10614, 10621
13	10801, 10901, 708 ¹

В графе 5 Отчета суммы собственных долей уставного капитала (акций), выкупленных кредитной организацией, отражаются со знаком «минус».

4. В графе 14 по каждой строке Отчета приводится сумма значений граф 4–13 Отчета.

5. В строках 1–12 в графах 4–14 Отчета приводятся сопоставимые данные за соответствующий период прошлого года.

6. В строках 5–11, 17–24 Отчета в соответствующих графах отражаются изменения за период с учетом следующего:

изменение статей, связанное с увеличением остатков на активных балансовых счетах и расходов за период, отражается со знаком

¹ Используется только для Отчета по состоянию на 1 апреля.

«минус»;

изменение статей, связанное с уменьшением остатков на активных балансовых счетах и расходов за период, отражается со знаком «плюс»;

изменение статей, связанное с увеличением остатков на пассивных балансовых счетах и доходов за период, отражается со знаком «плюс»;

изменение статей, связанное с уменьшением остатков на пассивных балансовых счетах и доходов за период, отражается со знаком «минус».

Приложение 30
к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года
№ 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

Раздел 1. Сведения об обязательных нормативах

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Нормативное значение, процент	Фактическое значение, процент	
				на отчетную дату	на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), банковской группы (Н20.1)				
2	Норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), банковской группы (Н20.2)				
3	Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), банковской группы (Н20.0)				
4	Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н1.3)				

1	2	3	4	5			6		
5	Норматив финансового рычага банка (Н1.4), банковской группы (Н20.4)								
6	Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2)								
7	Норматив текущей ликвидности банка (Н3)								
8	Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4)								
9	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (Н6)			максимальное значение	количество нарушений	длительность	максимальное значение	количество нарушений	длительность
10	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков банка (Н7), банковской группы (Н22)								
11	Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1)								
12	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1)								
13	Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12), норматив использования собственных средств (капитала) банковской группы для приобретения головной кредитной организацией банковской группы и участниками банковской группы акций (долей) других юридических лиц (Н23)								
14	Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15)								

1	2	3	4	5			6		
15	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н15.1)								
16	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов (Н16)								
17	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов (Н16.1)								
18	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)								
19	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банковской группы (Н21)			максимальное значение	количество нарушений	длительность	максимальное значение	количество нарушений	длительность
20	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25)			максимальное значение	количество нарушений	длительность	максимальное значение	количество нарушений	длительность

Приложение 31

к Указанию Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ КАЗЕННЫМ И БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ФОНДАМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409909
Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах, открытых федеральным казенным и бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование федерального казенного или бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	Орган государственной власти, создавший федеральное казенное или бюджетное учреждение	ИНН (КПП) федерального казенного или бюджетного учреждения	Место нахождения федерального казенного или бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона федерального казенного или бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого федеральному казенному или бюджетному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подраздел 1.1. По балансовому счету № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»								
Итого по подразделу 1.1:		x	x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подраздел 1.2. По балансовому счету № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»								
Итого по подразделу 1.2:		x	x	x	x	x	x	
Подраздел 1.3. По балансовому счету № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»								
Итого по подразделу 1.3:		x	x	x	x	x	x	
Подраздел 1.4. По балансовому счету № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации»								
Итого по подразделу 1.4:		x	x	x	x	x	x	

Раздел 2. Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование казенного или бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) казенного или бюджетного учреждения	Место нахождения казенного или бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона казенного или бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого казенному или бюджетному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
Подраздел 2.1. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 2.1:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.2. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»							
Итого по подразделу 2.2:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.3 По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»							
Итого по подразделу 2.3:		x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
Подраздел 2.4. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»							
Итого по подразделу 2.4:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.5. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 2.5:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.6. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 2.6:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.7. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации»							
Итого по подразделу 2.7:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.8. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»							
Итого по подразделу 2.8:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.9. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»							
Итого по подразделу 2.9:		x	x	x	x	x	
Подраздел 2.10. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации»							
Итого по подразделу 2.10:		x	x	x	x	x	

Раздел 3. Информация о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам

Номер строки	Наименование государственного внебюджетного фонда (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) государственного внебюджетного фонда	Место нахождения государственного внебюджетного фонда (почтовый адрес)	Номер телефона государственного внебюджетного фонда	Номер лицевого счета, открытого государственному внебюджетному фонду	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
Подраздел 3.1. По счетам, открытым Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 «Пенсионный фонд Российской Федерации»							
Итого по подразделу 3.1:		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.2. По счетам, открытым Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 «Фонд социального страхования Российской Федерации»							
Итого по подразделу 3.2:		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.3. По счетам, открытым Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 «Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»							
Итого по подразделу 3.3:		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.4. По счетам, открытым территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»							
Итого по подразделу 3.4:		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.5. По счетам, открытым государственным внебюджетным фондам и их органам на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 3.5:		x	x	x	x	x	

Раздел 4. Информация о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований
на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»

Номер строки	Наименование финансового органа (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) финансового органа	Место нахождения финансового органа (почтовый адрес)	Номер телефона финансового органа	Номер лицевого счета, открытого финансовому органу	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого по подразделу 4:		х	х	х	х	х	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909
«Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям,
государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в
кредитных организациях»

1. Отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях» (далее – Отчет) составляется ежеквартально кредитными организациями по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет составляется и представляется только действующими кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в Отчете, открыты лицевые счета.

Головной офис кредитной организации представляет в структурное подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, не позднее 8 рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, Отчет, который включает:

сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, расположенным на территории одного с ним субъекта Российской Федерации;

отчет по филиалам кредитной организации (кроме филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом кредитной организации субъекта Российской Федерации) по каждому субъекту Российской Федерации.

2. В раздел 1 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным казенным и бюджетным учреждениям:

по подразделу 1.1 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»;

по подразделу 1.2 – о счетах, открытых на балансовом счете

№ 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 1.3 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 1.4 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации».

3. В раздел 2 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и бюджетным учреждениям:

по подразделу 2.1 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по подразделу 2.2 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»;

по подразделу 2.3 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»;

по подразделу 2.4 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»;

по подразделу 2.5 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 2.6 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40302 «Средства,

поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 2.7 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 2.8 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»;

по подразделу 2.9 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»;

по подразделу 2.10 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации».

4. В раздел 3 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых государственным внебюджетным фондам:

по подразделу 3.1 – о счетах, открытых Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 «Пенсионный фонд Российской Федерации»;

по подразделу 3.2 – о счетах, открытых Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 «Фонд социального страхования Российской Федерации»;

по подразделу 3.3 – о счетах, открытых Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 «Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»;

по подразделу 3.4 – о счетах, открытых территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»;

по подразделу 3.5 – о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам и их органам на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение».

5. В раздел 4 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов».

6. По графе 9 раздела 1 выводятся итоги по подразделам 1.1–1.4, по графе 8 разделов 2 и 3 выводятся итоги по подразделам 2.1 – 2.10, 3.1–3.5 и разделу 4.

7. При отсутствии каких-либо данных по федеральным казенным и бюджетным учреждениям, казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам муниципальных образований (сокращенное наименование, номер телефона и так далее) в соответствующей графе Отчета делается запись об отсутствии таких данных («сокращенное наименование отсутствует», «номер телефона отсутствует» и так далее).

8. При отсутствии остатка на лицевом счете в графе 9 раздела 1, графе 8 разделов 2–4 проставляется «0» (ноль).

9. Отчет представляется в порядке, предусмотренном для передачи информации ограниченного доступа.

10. В кредитной организации с целью проверки показателей Отчета должны быть сопоставлены данные Отчета с соответствующими показателями Отчета на предыдущую дату и данными по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату.

При этом остатки по балансовым счетам, указанные в Отчете, должны быть меньше остатков по соответствующим счетам баланса или равны им. Несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным баланса, а также причины увеличения количества федеральных казенных и бюджетных учреждений, казенных и бюджетных учреждений субъектов

Российской Федерации, муниципальных казенных и бюджетных учреждений, государственных внебюджетных фондов, финансовых органов муниципальных образований и количества открытых им счетов сообщаются соответствующему структурному подразделению Банка России, осуществляющему сбор и обработку отчетности, одновременно с представлением Отчета.