

Проект

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

« _____ » _____ 2016 г.

№ _____ -У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**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) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол

заседания Совета директоров Банка России от _____ 2016 года № _____) Банк России устанавливает формы отчетности кредитных организаций и порядок их составления и представления в Центральный банк Российской Федерации (приложение 1 к настоящему Указанию), а также перечень форм отчетности и другой информации, представляемых кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации (приложение 2 к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2017 года.

3. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу:

Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615 («Вестник Банка России» от 25 декабря 2009 года № 75–76);

Указание Банка России от 17 июня 2010 года № 2470-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 18 июня 2010 года № 17590 («Вестник Банка России» от 25 июня 2010 года № 35);

Указание Банка России от 13 декабря 2010 года № 2539-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2010 года № 19313 («Вестник Банка России» от 28 декабря 2010 года № 72);

Указание Банка России от 12 мая 2011 года № 2627-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 июня 2011 года № 21060 («Вестник Банка России» от 28 июня 2011 года № 34);

Указание Банка России от 9 декабря 2011 года № 2742-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2011 года № 22650 («Вестник Банка России» от 23 декабря 2011 года № 73);

Указание Банка России от 18 июня 2012 года № 2835-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 10 июля 2012 года № 24863 («Вестник Банка России» от 19 июля 2012 года № 41);

Указание Банка России от 24 августа 2012 года № 2867-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 сентября 2012 года № 25499 («Вестник Банка России» от 26 сентября 2012 года № 58);

Указание Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления

форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 декабря 2012 года № 26203 («Вестник Банка России» от 27 декабря 2012 года № 76);

Указание Банка России от 5 марта 2013 года № 2977-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2013 года № 27926 («Вестник Банка России» от 30 марта 2013 года № 20);

Указание Банка России от 3 июня 2013 года № 3006-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 14 июня 2013 года № 28809 («Вестник Банка России» от 25 июня 2013 года № 34);

Указание Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30579 («Вестник Банка России» от 28 декабря 2013 года № 79–80);

Указание Банка России от 28 февраля 2014 года № 3198-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 марта 2014 года № 31760 («Вестник Банка России»

от 31 марта 2014 года № 34);

Указание Банка России от 31 мая 2014 года № 3269-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 18 июня 2014 года № 32765 («Вестник Банка России» от 27 июня 2014 года № 61);

Указание Банка России от 2 декабря 2014 года № 3468-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2014 года № 35313 («Вестник Банка России» от 30 декабря 2014 года № 115–116);

Указание Банка России от 15 февраля 2015 года № 3564-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 февраля 2015 года № 36169 («Вестник Банка России» от 10 марта 2015 года № 20);

Указание Банка России от 1 июня 2015 года № 3656-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 8 июня 2015 года № 37564 («Вестник Банка России» от 25 июня 2015 года № 55);

Указание Банка России от 7 июля 2015 года № 3714-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года

№ 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 июля 2015 года № 38037 («Вестник Банка России» от 24 июля 2015 года № 61);

Указание Банка России от 3 декабря 2015 года № 3875-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40329 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122);

Указание Банка России от 26 февраля 2016 года № 3968-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 марта 2016 года № 41503 («Вестник Банка России» от 1 апреля 2016 года № 34);

Указание Банка России от 2 июня 2016 года № 4033-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 июня 2016 года № 42670 («Вестник Банка России» от 14 июля 2016 года № 66–67).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России от _____
2016 года № _____-У «О перечне, формах и
порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в
Центральный банк Российской Федерации»

ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ
И ПОРЯДОК ИХ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О ЗАКЛЮЧЕНИИ ДОГОВОРА НА ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ**

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409024

На нерегулярной основе

Но- мер стро ки	Полное фир- менное наиме- нова- ние ауди- тор- ской органи- зации	Основной государ- ственный регист- рацион- ный номер аудитор- ской органи- зации	Юриди- ческий адрес ауди- торской органи- зации	Факти- ческий адрес места нахож- дения ауди- торской органи- зации	Полное на- именование саморегули- руемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	Номер саморе- гули- руемой органи- зации ауди- торов	Номер аудиторской организации в реес- тре аудиторов и аудиторских организаций		Вид отчет- ности, подле- жащий ауди- торской про- верке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			При- меча- ние
							саморе- гулируе- мых органи- заций ауди- торов	уполно- мочен- ного федер- ального органа		дата заклю- чения	дата начала предос- тавления услуг	дата оконча- ния предос- тавления услуг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон: «__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409024
«Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки
деятельности кредитной организации, банковской группы»

1. Отчетность по форме 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской группы» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющимися головными кредитными организациями банковских групп, и представляется в территориальное учреждение Банка России в срок не позднее 5 рабочих дней после даты заключения:

договора с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

договора на проведение аудиторской проверки с другой аудиторской организацией.

Информация о дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки отражается в отдельной строке по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке, указанной в пункте 8 настоящего Порядка.

2. В графе 2 Отчета указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган. В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации в Отчете указывается ее новое полное фирменное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

3. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии

с Единым государственным реестром юридических лиц.

4. В графе 6 Отчета указывается полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация, указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

5. В графе 7 Отчета указывается номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

6. В графе 8 Отчета указывается номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов, членом которой является аудиторская организация.

7. В графе 9 Отчета указывается номер аудиторской организации в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган.

8. В графе 10 Отчета указывается вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке, в соответствии с нижеприведенной классификацией.

Для формирования Отчета используются следующие коды:

- 1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- 2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- 3 – годовая консолидированная финансовая отчетность;
- 4 – промежуточная консолидированная финансовая отчетность;
- 5 – годовая финансовая отчетность;
- 6 – промежуточная финансовая отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

9. В графе 12 Отчета указывается дата начала предоставления услуг

по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки, заключенному между кредитной организацией и аудиторской организацией.

В графе 13 Отчета – дата окончания предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 12 и 13 Отчета используется следующий формат указания дат: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В графе 14 Отчета указываются сведения об аудиторской организации и (или) о договоре между кредитной организацией и аудиторской организацией, не нашедшие отражения в графах 3–13 Отчета (например, сведения о причинах замены аудиторской организации, заключении дополнительного соглашения к договору на проведение аудита и тому подобное).

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРЕ (АКЦИОНЕРАХ) / 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)

_____ (дата проведения общего собрания акционеров (участников) кредитной организации)

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409025

На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения о принятом общим собранием акционеров (участников) решении о распределении прибыли (части прибыли)

Номер и дата протокола общего собрания акционеров (участников) или решения единственного акционера (участника) кредитной организации	Общее количество голосов, которыми обладают акционеры (участники) кредитной организации, включенные в список лиц, имевших право на участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли)	Количество голосов, которыми обладали акционеры (участники), принявшие участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли)	Количество голосов акционеров (участников), проголосовавших за решение о распределении прибыли (части прибыли)
1	2	3	4

Раздел 2. Сведения об акционере (участнике), голосовавшем за решение о распределении прибыли (части прибыли)

Номер строки	Тип кода	Наименование акционера (участника) – юридического лица фамилия, имя, отчество акционера (участника) – физического лица	Идентификатор акционера (участника)	Место нахождения (место жительства) акционера (участника)	Адрес акционера (участника) для направления корреспонденции (почтовый адрес)	Наименование документа, удостоверяющего личность акционера (участника)	Реквизиты документа, удостоверяющего личность акционера (участника)	Количество голосов, принадлежащих акционеру (участнику) или лицу, которое обладает правом на участие в общем собрании
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

МП.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) / 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)»

1. Отчетность по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) / 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)» (далее – Отчет) представляется в целях получения Банком России сведений об акционере (акционерах) / участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли) между акционерами (участниками) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы), направлении ее на выплату дивидендов, на выкуп и (или) приобретение акций кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы), на удовлетворение требований участников кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы) о выделении им доли (части доли) или выплате ее действительной стоимости, а также на компенсационные и стимулирующие выплаты лицам, указанным в статье 57³ 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), в части, которую исходя из установленных Банком России размеров кредитные организации не могут распределять с учетом необходимости восстановления величины собственных средств (капитала).

2. Отчеты представляются кредитными организациями в территориальные учреждения Банка России не позднее 3 рабочих дней со дня составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли, либо не позднее 3 рабочих дней со дня принятия решения о распределении прибыли единственным участником кредитной организации.

3. В графе 1 раздела 1 Отчета указываются номер и дата составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли. В случае принятия решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации в графе 1 раздела 1 Отчета указываются дата и номер соответствующего письменного решения единственного акционера (участника) кредитной

организации.

4. В графах 2, 3 и 4 раздела 1 Отчета при принятии решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации указывается общее количество принадлежащих ему голосов.

5. В раздел 2 Отчета включаются имеющиеся в распоряжении кредитной организации сведения о ее акционере (акционерах) / участнике (участниках), голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли. При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк.

6. В графе 2 раздела 2 Отчета проставляется тип кода акционера (участника): для юридического лица – «1», для физического лица и индивидуального предпринимателя – «2».

7. В графе 3 раздела 2 Отчета указываются:

полное наименование акционера – юридического лица – резидента в соответствии с записью в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) о его регистрации;

полное наименование акционера – юридического лица – нерезидента в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах, на английском языке или языке оригинала;

фамилия, имя и (при наличии) отчество акционера (участника) – физического лица или индивидуального предпринимателя. Для физического лица (или индивидуального предпринимателя) – нерезидента фамилия, имя и отчество (при наличии) указываются на английском языке или языке оригинала.

8. В графе 4 раздела 2 Отчета указывается идентификатор акционера:

для физических лиц – резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для физических лиц – нерезидентов – условное обозначение «НР»;

для юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

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

для кредитных организаций – нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, – код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц – нерезидентов, включая кредитные организации – нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – условное обозначение «НР»;

для индивидуальных предпринимателей – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).

9. В графах 3, 5–9 раздела 2 Отчета указывается информация об акционере (участнике) в соответствии с реестром акционеров (списком участников общества).

10. В графах 7 и 8 раздела 2 Отчета для акционера – юридического лица ставится прочерк.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ
по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409051

На нерегулярной основе

Аффилированные лица											
индивидуальный код	тип кода	полное и сокращенное наименование юридического лица Ф.И.О. физического лица	место нахождения (юридический адрес) юридического лица (из устава) гражданство физического лица	фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица место жительства физического лица	для юридического лица не заполняется наименование документа, удостоверяющего личность физического лица	код ОКПО юридического лица серия документа удостоверяющего личность физического лица	код ИНН юридического лица номер документа удостоверяющего личность физического лица	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации	Основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации		Принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) кредитной организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитной организации) / принадлежащие кредитной организации акции (доли) аффилированного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица)
									код	примечания	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409051

«Список аффилированных лиц»

1. Отчетность по форме 0409051 «Список аффилированных лиц» (далее – Отчет) составляется в целях соблюдения требований Положения Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 августа 2007 года № 10061, 7 июля 2009 года № 14246, 21 мая 2010 года № 17326, 17 августа 2012 года № 25205, 2 марта 2016 года № 41293 («Вестник Банка России» от 10 сентября 2007 года № 52, от 15 июля 2009 года № 42, от 2 июня 2010 года № 31, от 29 августа 2012 года № 51, от 16 марта 2016 года № 26) (далее – Положение Банка России № 307-П).

2. Отчет представляется кредитными организациями в территориальные учреждения Банка России:

по мере внесения сведений в Отчет – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;

по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

3. В графе 1 Отчета в целях учета и обработки информации аффилированному лицу кредитной организации присваивается индивидуальный код, который представляет собой порядковый номер, начиная с цифры «2».

Индивидуальный код аффилированного лица не подлежит изменению. При исключении аффилированного лица из списка аффилированных лиц кредитной организации его индивидуальный код не может быть присвоен иному аффилированному лицу кредитной организации.

4. В графе 2 Отчета проставляется тип кода аффилированного лица: для юридического лица – «1», для физического лица – «2».

5. В случае если аффилированным лицом кредитной организации является физическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 5 в качестве места жительства физического лица – страна и населенный пункт;

в графе 6 в качестве наименования документа, удостоверяющего личность, – паспорт или иной документ, удостоверяющий личность в соответствии с законодательством Российской Федерации либо законодательством страны, гражданином которой является данное лицо.

6. В графе 9 Отчета указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации. При этом каждому коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации, указанному в графе 10 Отчета, должна соответствовать только одна дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом кредитной организации. По коду основания А2 указанная дата определяется исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи, на основании которой лицо будет отнесено к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом кредитной организации, не подтверждена документально, в графе 9 Отчета указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо аффилированным лицом кредитной организации.

7. В графе 10 Отчета указывается код основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации в соответствии с пунктом 1.1 Положения Банка России № 307-П.

8. При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации, в графах 9–11

Отчета должны быть перечислены соответственно все даты, коды и все основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации.

9. В графе 11 Отчета указываются следующие примечания:

по кодам А1-1, А1-2, А1-3 – наименование коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, наименование должности единоличного исполнительного органа кредитной организации соответственно;

по коду А2 – номер взаимосвязи между лицами, входящими в группу лиц, к которой принадлежит кредитная организация, в соответствии с заполненной отчетностью по форме 0409052 «Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация». При участии лица в нескольких взаимосвязях между лицами, входящими в группу лиц, указываются номера всех взаимосвязей, в которых участвует данное лицо;

по коду А3 – основание возникновения права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал кредитной организации;

по коду А4 – основание возникновения права кредитной организации распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, вклады), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица.

10. В графе 12 Отчета указываются принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) кредитной организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитной организации) и принадлежащие кредитной организации акции (доли) аффилированного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица), разделенные символом «/». При отсутствии одного из компонентов информации вместо

него ставится прочерк. При отсутствии информации, которую необходимо отражать в указанной графе, графа не заполняется.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ, ПРИНАДЛЕЖАЩИХ К ГРУППЕ ЛИЦ,
К КОТОРОЙ ПРИНАДЛЕЖИТ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ**

по состоянию на « ___ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409052
На нерегулярной основе

Номер п/п взаимосвязи между лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация	Индивидуальный код лица	Индивидуальный код лица	Процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале лица, указанного в графе 2, которыми имеет право распоряжаться лицо, указанное в графе 3	Код основания принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация
1	2	3	4	5

Справочно:

суммарный процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале кредитной организации, которым имеют право распоряжаться члены группы лиц, к которой принадлежит кредитная организация, – _____ процент.

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409052

«Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц,
к которой принадлежит кредитная организация»

1. Отчетность по форме 0409052 «Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация» (далее – Отчет) составляется в целях соблюдения требований Положения Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 августа 2007 года № 10061, 7 июля 2009 года № 14246, 21 мая 2010 года № 17326, 17 августа 2012 года № 25205, 2 марта 2016 года № 41293 («Вестник Банка России» от 10 сентября 2007 года № 52, от 15 июля 2009 года № 42, от 2 июня 2010 года № 31, от 29 августа 2012 года № 51, от 16 марта 2016 года № 26) (далее – Положение Банка России № 307-П).

2. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России одновременно с отчетностью по форме 0409051 «Список аффилированных лиц» (далее – отчетность по форме 0409051) в случае, если лицо, включенное в Список аффилированных лиц, является аффилированным лицом кредитной организации по основанию принадлежности его к группе лиц, к которой принадлежит данная кредитная организация:

по мере внесения сведений в Отчет – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;

по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

3. В Отчете информация об аффилированных лицах отражается в разрезе взаимосвязей между лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, по основаниям,

предусмотренным Положением Банка России № 307-П. Каждой взаимосвязи в группе лиц присваивается порядковый номер, который проставляется в графе 1 Отчета.

4. В графах 2 и 3 Отчета индивидуальный код аффилированного лица кредитной организации должен совпадать с индивидуальным кодом данного лица, указанным в графе 1 отчетности по форме 0409051. В целях автоматизированной обработки информации об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, данной кредитной организации присваивается индивидуальный код «1».

5. В графе 2 Отчета указывается индивидуальный код:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, указанному в графе 3 Отчета;

юридического лица, полномочия единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, указанное в графе 3 Отчета;

юридического лица, которому лицо, указанное в графе 3 Отчета, вправе давать обязательные для исполнения указания;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более чем 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) которого избраны или назначены по предложению лица, указанного в графе 3 Отчета;

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, указанным в графе 3 Отчета, по признакам, указанным в пунктах 4, 7 части первой статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29,

ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342, ст. 4350, ст. 4376; № 41, ст. 5629).

6. В графе 3 Отчета указывается индивидуальный код лица в соответствии с взаимосвязями, перечисленными в пункте 5 настоящего Порядка.

7. Графа 4 Отчета заполняется при наличии права распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции либо на составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица.

8. В графе 5 Отчета указывается код основания, указанного в пункте 1.2 Положения Банка России № 307-П, в соответствии с которым лица, указанные в графах 2 и 3 Отчета, принадлежат к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация. При наличии двух и более оснований указываются коды всех оснований.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ИНТЕРНЕТ-ТЕХНОЛОГИЙ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409070

На нерегулярной основе

Номер строк и	Вид сведений	Содержание
1	2	3
I. Общие сведения		
1	Код причины для представления сведений	N
2	Номер филиала	NN/0
3	Интернет-адрес (URL или IP-адрес) WEB-сайта	текст
4	Функциональное назначение WEB-сайта	И/О
5	Дата возникновения основания для представления сведений	дд.мм.гггг
6	Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок использования WEB-сайта	дд.мм.гггг
7	Причины прекращения использования WEB-сайта	текст
8	Наличие внутреннего документа, определяющего порядок прекращения использования WEB-сайта	дд.мм.гггг
9	Наличие внутреннего документа, определяющего порядок уведомления клиентов о прекращении использования WEB-сайта	дд.мм.гггг
10	Место нахождения стартовой (главной) страницы WEB-сайта	КО/ИП/РС/ДР
11	Поддержка WEB-сайта	КО/ИП/РС/ДР
12	Наличие договора с владельцем WEB-сервера	дд.мм.гггг
13	Наличие договора с провайдером интернет-услуг	дд.мм.гггг
14	Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок предоставления услуг интернет-банкинга	дд.мм.гггг
15	Название программного продукта интернет-банкинга	текст
16	Наименование фирмы-разработчика программного продукта интернет-банкинга	текст

1	2	3
17	Общее количество филиалов кредитной организации, использующих интернет – технологии	число
II. Сведения о клиентском обслуживании		
Операционные услуги		
18	Открытие банковских счетов без явки клиентов в банк	1/0
19	Переводы денежных средств в рублях	1/0
20	Переводы денежных средств в иностранной валюте	1/0
21	Переводы средств со счетов держателей банковских карт	1/0
22	Пополнение счетов держателей банковских карт	1/0
23	Покупка (продажа) иностранной валюты	1/0
24	Обязательная продажа части валютной выручки	1/0
25	Покупка (продажа) ценных бумаг	1/0
26	Другие виды операций	текст
Информационные и коммуникационные услуги		
27	Оформление кредитных договоров	1/0
28	Обмен электронными документами	1/0
29	Предоставление выписок из счетов	1/0
30	Предоставление выписок по операциям	1/0
31	Наличие интерактивного консалтингового сервиса	1/0
III. Обеспечение интернет-банкинга		
32	Наличие структурного подразделения информационных технологий (далее – ИТ)	1/0
33	Наличие системного администратора	1/0
34	Наличие администратора безопасности ИТ	1/0
35	Количество работников, обеспечивающих функционирование системы интернет-банкинга	число
36	Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок осуществления сетевого мониторинга и системного аудита	дд.мм.гггг
37	Наличие методического документа по контролю за рисками, связанными с интернет-банкингом	дд.мм.гггг
38	Наличие документа по результатам контроля за рисками, связанными с интернет-банкингом	дд.мм.гггг
39	Наличие ограничений на объем операций с использованием интернет-банкинга	1/0
40	Наличие документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями интернет-банкинга	дд.мм.гггг
41	Наличие плана обеспечения непрерывности функционирования в части операций интернет-банкинга	дд.мм.гггг

1	2	3
42	Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок действий при обнаружении сетевых атак в системе интернет-банкинга	дд.мм.гггг
43	Наличие сетевой связи системы интернет-банкинга с банковской автоматизированной системой	1/0
44	Наличие двухуровневой системы межсетевой защиты	1/0
45	Использование для идентификации клиентов интернет-банкинга одноразовых идентификаторов (в качестве паролей)	1/0
46	Наличие используемых в системе интернет-банкинга сертифицированных программных средств электронной цифровой подписи	1/0
47	Использование в качестве клиентской части системы интернет-банкинга стандартных интернет-браузеров	1/0
48	Использование в составе клиентской части системы интернет-банкинга специализированных программно-информационных средств	1/0

Руководитель

(Ф.И.О.)

Руководитель подразделения

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409070
«Сведения об использовании кредитной организацией
интернет-технологий»

1. Отчетность по форме 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Указанием 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 марта 2004 года № 5683, 22 декабря 2004 года № 6223 («Вестник Банка России» от 31 марта 2004 года № 20, от 31 декабря 2004 года № 74).

2. Отчет представляется кредитными организациями в территориальные учреждения Банка России в срок не позднее 2 недель со дня ввода WEB-сайта в эксплуатацию, изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей WEB-сайта, изменения места нахождения WEB-сайта либо прекращения использования WEB-сайта.

3. В графе 3 указан формат представляемых сведений. При заполнении графы 3 вместо формата должны указываться сведения.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОБОРОТНАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО СЧЕТАМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409101

Месячная (Суточная) (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

Номер счета второго порядка	Входящие остатки			Обороты за отчетный период						Исходящие остатки		
				по дебету			по кредиту					
	в рублях	ин. вал., драг. металлы	итого	в рублях	ин. вал., драг. металлы	итого	в рублях	ин. вал., драг. металлы	итого	в рублях	ин. вал., драг. металлы	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

А. Балансовые счета

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

Б. Счета доверительного управления

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

В. Внебалансовые счета

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

Г. Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки)

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

Д. Счета депо

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

Руководитель (Ф. И. О.)

Главный бухгалтер (Ф. И. О.)

М.П.

Исполнитель (Ф. И. О.)

Телефон:

«__» _____ г.

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 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119), 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. По разделам А, Б, В, Г Отчет составляется в целых тысячах рублей, по разделу Д – в штуках.

3. Суммы в графах 3, 6, 9, 12 Отчета указываются в рублевом эквиваленте.

4. В разделе Д данные отражаются только по графам 4, 7, 10 и 13.

5. Отчет на бумажном носителе распечатывается на бумаге формата А4 (297ммх210мм) с горизонтальным расположением текста.

6. Отчет представляется 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, в территориальное учреждение Банка России 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 по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России 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 по состоянию на 1 июля и 1 января в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 300 миллионов рублей, представляют Отчет на ежедневной основе – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).

7. Головные офисы и филиалы кредитных организаций представляют Отчет по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчеты зарубежных филиалов¹ кредитной организации – резидента Российской Федерации представляются головным офисом кредитной организации в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации.

Отчет составляется и представляется всеми филиалами кредитной организации. Отсутствие у филиала корреспондентского субсчета в подразделении Банка России не может являться основанием для непредставления Отчета.

Головные офисы крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений² представляют собственный Отчет и Отчеты зарубежных филиалов, территориальные банки – собственный Отчет (с учетом операций подчиненных им отделений) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Головные офисы и территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений составляют и представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения.

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.

² 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 10 триллионов рублей.

8. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

9. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке.

Отчет, составленный на день, предшествующий дню внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, представляется не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о внесении соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизуемой кредитной организации, прекращающей свою деятельность.

Отчет, составленный на дату государственной регистрации кредитных организаций, возникающих в результате реорганизации, представляется не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о государственной регистрации, в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по _____ 20__ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409102

Квартальная (Полугодовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статей	Символы	Суммы		Всего (гр. 4 + гр. 5)
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	
1	2	3	4	5	6

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409102

«Отчет о финансовых результатах кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации (в том числе по небанковской кредитной организации) в соответствии с приложением к Положению Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025 («Вестник Банка России» от 13 февраля 2015 года № 12, от 17 декабря 2015 года № 116).

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей.

3. Доходы и расходы от проведения иностранных операций отражаются в следующем порядке:

в графе 4 Отчета проставляются суммы доходов (расходов), полученные (произведенные) в рублях;

в графе 5 Отчета проставляются суммы доходов (расходов) на дату их получения (осуществления), полученные (произведенные) в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России.

4. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) в

территориальное учреждение Банка России не позднее 8-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 в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

5. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке.

Отчет, составленный на день, предшествующий дню внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, представляется не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о внесении соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизуемой кредитной организации, прекращающей свою деятельность.

Отчет, составленный на дату государственной регистрации кредитных организаций, возникающих в результате реорганизации, представляется не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о государственной регистрации, в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на месячные и внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409110

Месячная

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	
2	A20321/3.1	
3	A30126/3.1	
4	A30226/3.1	
5	A30215/2	
6	A40109/5.1	
7	A40109/9.1	
8	A50505/4	
9	A50505/6.1	
10	A50507/4	
11	A50507/6.2	
12	A50319/17	
13	A50719/17	
14	A60206/6.3	
15	A/3.2	
16	A/3.3	
17	A/3.4	
18	A/5.2	
19	A/5.3	
20	A/5.4	
21	A/6.4	
22	A/9.2	
23	A/9.3	
24	A/12	
25	A/13.1	
26	A/13.1.1	
27	A/13.2	
28	A/14.1	
29	A/14.2	
30	A60302/8	
31	A60301/16	

1	2	3
32	A10609/28	
33	A10610/28	
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)		
1	S155/16	
2	S156/17	
3	S256/6	
4	S256/8	
5	S256/9	
6	S256/10	
7	S27801/1.1	
8	S278/1.2	
9	S28401/1.1	
10	S28802/1.1	
11	S28802/1.2	
12	S/4.1	
13	S/4.2	
14	S/18.1	
15	S375/16	
16	S376/17	
17	S456/6	
18	S456/8	
19	S456/9	
20	S456/10	
21	S47401/2.1	
22	S47802/2.1	
23	S47802/2.2	
24	S/4.3	
25	S/4.4	
26	S/18.2	
27	S28204/4.1	
28	S47304/4.1	
29	S/4.5	
30	S/4.6	
Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
1	6101	
2	6102	

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	IL/1		
20	IL/2		
21	IL/3		
22	IL/4		
23	IL/5		
24	IL/6		
25	IL/7		
26	IL/8		
27	IL/9		
28	IL/10		
29	IL/11		
30	IL/12		
31	IA/1		
32	IA/2		
33	IA/3		
34	IA/4		
35	IA/5		
36	IA/6		
37	IA/7		
38	IA/8		
39	IA/9		
40	IA/10		
41	R/1		
42	R/2		
43	R/3		
44	R/4		
45	R/5		

1	2	3	4
46	R/6		
47	R/7		
48	R/8		
49	R/9		

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110
«Расшифровки отдельных показателей деятельности
кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

2. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления разделов I-III Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

3. На внутриквартальные отчетные даты Отчет составляется только по разделам I и IV.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных, содержащихся в разделе IV Отчета, исправление производится посредством повторного представления только указанного раздела.

4. Расшифровки раздела II Отчета формируются в течение отчетного года нарастающим итогом.

5. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов:

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации
2	A20321/3.1	Балансовые счета №№ 20321, 30126, 30226 в части сформированных 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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 283-П), резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
3	A30126/3.1	
4	A30226/3.1	
5	A30215/2		Балансовый счет № 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, в случае, если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России
6	A40109/5.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера

1	2	3
7	A40109/9.1	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентов за пользование средствами федерального бюджета, выделенными на возвратной основе по отдельным государственным программам, при наличии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера
8	A50505/4	Балансовый счет № 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
9	A50505/6.1	Балансовый счет № 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, имеющих в наличии для продажи
10	A50507/4	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
11	A50507/6.2	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, имеющиеся в наличии для продажи
12	A50319/17	Балансовые счета № 50319, № 50719 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных 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 («Вестник Банка России» от 27 июля 2005 года № 38)
13	A50719/17	
14	A60206/6.3	Балансовый счет № 60206 в части резервов на возможные потери, сформированных под инвестиции в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества
15	A/3.2	Балансовые счета № 20317 и № 20318 в части просроченной задолженности по депозитным счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитных организациях
16	A/3.3	Балансовые счета № 30420, № 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
17	A/3.4	Балансовые счета № 30422, № 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)

1	2	3
18	А/5.2	<p>Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 51610, 51710, 51810, 51910, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России 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), с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения</p>
19	А/5.3	<p>Балансовые счета №№ 47408, 47423, 60312 в части требований кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов); балансовый счет № 47404 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П</p>
20	А/5.4	<p>Балансовый счет № 47407 в части обязательств кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов);</p>
21	А/6.4	<p>Балансовые счета №№ 60201, 60202, 60203, 60204, 60205 в части инвестиций в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества</p>

1	2	3
22	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 283-П
23	A/9.3	Балансовые счета №№ 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519 в части чистых начисленных процентных доходов и дисконта по приобретенным (учтенным) кредитной организацией векселям (за вычетом резерва на возможные потери по ним)
24	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами; балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов – кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
25	A/13.1	Балансовые счета №№ 408, 421 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады» (далее – отчетность по форме 0409345)
26	A/13.1.1	Балансовые счета №№ 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819, 40823, 40824 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
27	A/13.2	Балансовые счета №№ 522 и 52404 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
28	A/14.1	Балансовые счета №№ 315, 316 в части обязательств по возврату кредитору – кредитной организации заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
29	A/14.2	Балансовые счета №№ 423, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440 в части обязательств по возврату кредитору, не являющемуся кредитной организацией, заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
30	A60302/8	Балансовый счет № 60302 в части требований по уплате текущего налога на прибыль
31	A60301/16	Балансовый счет № 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль
32	A10609/28	Балансовый счет № 10609 в части отложенного налогового актива по переоценке основных средств и нематериальных активов
33	A10610/28	Балансовый счет № 10610 в части отложенного налогового обязательства по переоценке основных средств и нематериальных активов

1	2	3
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)		
1	S155/16	Символы 15501 – 15508 отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409102) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
2	S156/17	Символы 15601 – 15608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
3	S256/6	Символ 25601 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора (далее – НВПИ), от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
4	S256/8	Символ 25601 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи
5	S256/9	Символ 25601 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения
6	S256/10	Символ 25601 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения НВПИ от изменения курса иностранной валюты
7	S27801/1.1	Символ 27801 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
8	S278/1.2	Символы 27802, 27803, 27804 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
9	S28401/1.1	Символ 28401 отчетности по форме 0409102 в части штрафов, пеней, неустоек, отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
10	S28802/1.1	Символ 28802 отчетности по форме 0409102 в части доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, полученных от кредитных организаций, по операциям по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств

1	2	3
11	S28802/1.2	Символ 28802 отчетности по форме 0409102 в части доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, полученных от клиентов, не являющихся кредитными организациями, по операциям по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
12	S/4.1	Символы 151 – 154, 157 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
13	S/4.2	Символы 155 и 156 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
14	S/18.1	Символы 15116, 15117, 15119, 15120, 15214, 15216, 15303, 15403, 15506 – 15508, 15606 – 15608, 15707, 15708 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон
15	S375/16	Символы 37501 – 37508 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
16	S376/17	Символы 37601 – 37608 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
17	S456/6	Символ 45601 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	S456/8	Символ 45601 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи
19	S456/9	Символ 45601 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения
20	S456/10	Символ 45601 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса иностранной валюты

1	2	3
21	S47401/2.1	Символ 47401 отчетности по форме 0409102 в части отнесенных на расходы штрафов, пеней, неустоек по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
22	S47802/2.1	Символ 47802 отчетности по форме 0409102 в части расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
23	S47802/2.2	Символ 47802 отчетности по форме 0409102 в части расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, по операциям с клиентами, не являющимися кредитными организациями, по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
24	S/4.3	Символы 371 – 374, 377 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
25	S/4.4	Символы 375, 376 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
26	S/18.2	Символы 37116, 37117, 37119, 37120, 37214, 37216, 37303, 37403, 37506 – 37508, 37606 – 37608, 37707, 37708 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон
27	S28204/4.1	Символ 28204 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под штрафы, пени, неустойки по операциям предоставления (размещения) денежных средств
28	S47304/4.1	Символ 47304 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под штрафы, пени, неустойки по операциям предоставления (размещения) денежных средств
29	S/4.5	Символы 28203, 28204 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемыми ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П, а также символы 29301, 29302, 29304 в части доходов от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств
30	S/4.6	Символ 47303, 47304 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемыми ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П, а также символы 48501, 48502, 48504 в части отчислений в резервы – оценочные обязательства некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств

1	2	3
	Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций	
1	6101	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
2	6102	Балансовый счет № 70607 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
	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 ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
8	D/3.1	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям 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

1	2	3
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, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг кредитных организаций
16	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг прочих юридических лиц
17	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг нерезидентов
18	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Банка России
19	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – нерезидентам
20	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
21	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
22	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям – резидентам
23	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Минфину России
24	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
25	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
26	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
27	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
28	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
29	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
30	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – индивидуальным предпринимателям
31	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
32	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
33	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов

1	2	3
34	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
35	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
36	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
37	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
38	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
39	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – индивидуальных предпринимателей
40	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов
41	R/1	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств Российской Федерации («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
42	R/2	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
43	R/3	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств кредитных организаций («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
44	R/4	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки прочих долговых обязательств («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
45	R/5	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств нерезидентов («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
46	R/6	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств Банка России («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
47	R/7	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг кредитных организаций («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
48	R/8	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг прочих резидентов («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)
49	R/9	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг нерезидентов («+» положительная переоценка, «-» отрицательная переоценка)

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О КАЧЕСТВЕ АКТИВОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ)

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409115
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)
 тыс. руб.

Раздел 1. Информация о качестве активов, оцениваемых в целях создания резерва на возможные потери

Но- мер стро- ки	Состав активов	Сумма требова- ния	Категория качества					Просроченная задолженность				Резерв на возможные потери							
			I	II	III	IV	V	до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	свыше 180 дней	расчет- ный	расчетный с учетом обеспе- чения	фактически сформированный					
														по категориям качества				итого	II	III	IV	V
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						19
1	Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:																		
1.1	корреспондентские счета							X	X	X	X		X						
1.2	межбанковские кредиты и депозиты																		
1.3	учтенные векселя																		
1.4	вложения в ценные бумаги																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.5	требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)																	
1.6	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг																	
1.7	прочие активы																	
1.7.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																	
1.8	требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям											X	X					
2	Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:																	
2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты																	
2.2	учтенные векселя																	
2.3	требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)																	
2.4	вложения в ценные бумаги																	
2.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг																	
2.6	прочие активы																	
2.6.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																	
2.7	требования по получению процентных доходов по требованиям к юридическим лицам (кроме кредитных организаций)											X	X					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
2.8	задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, из общего объема требований к юридическим лицам																	
2.8.1	в том числе учтенные векселя																	
3	Предоставленные физическим лицам ссуды (займы) и прочие требования к физическим лицам, всего, в том числе:																	
3.1	жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд)																	
3.2	ипотечные ссуды																	
3.3	автокредиты																	
3.4	иные потребительские ссуды																	
3.5	прочие активы																	
3.5.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																	
3.6	требования по получению процентных доходов по требованиям к физическим лицам											X	X					
4	Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3), из них:																	
4.1	ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность, всего, в том числе:																	
4.1.1	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П, всего																	
4.1.1.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X
4.1.2	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П, всего																	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
4.1.2.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X
4.1.3	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П, всего:																	
4.1.3.1	в том числе в отчетном периоде																	

Раздел 2. Информация по сгруппированным в портфели однородным требованиям и ссудам, предоставленным юридическим лицам

тыс. руб.

Но- мер строк и	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери
1	2	3	4
1	Задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций и субъектов малого и среднего предпринимательства), сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего		
1.1	портфели ссуд I категории качества		X
1.2	портфели ссуд II категории качества		
1.3	портфели ссуд III категории качества		
1.4	портфели ссуд IV категории качества		
1.5	портфели ссуд V категории качества		
2	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, в том числе:		
2.1	обеспеченные ссуды, всего, из них:		
2.1.1	портфели ссуд без просроченных платежей		
2.1.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
2.1.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
2.1.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
2.1.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
2.1.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
2.2	прочие ссуды, всего, из них:		
2.2.1	портфели ссуд без просроченных платежей		
2.2.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
2.2.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
2.2.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
2.2.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
2.2.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
3	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества:	X	X

1	2	3	4
3.1	портфели ссуд II категории качества		
3.2	портфели ссуд III категории качества		
3.3	портфели ссуд IV категории качества		
3.4	портфели ссуд V категории качества		
4	Задолженность по предоставленным кредитным организациям ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, из них:		
4.1	портфели ссуд I категории качества		X
4.2	портфели ссуд II категории качества		
4.3	портфели ссуд III категории качества		
4.4	портфели ссуд IV категории качества		
4.5	портфели ссуд V категории качества		
5	Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:		
5.1	портфели требований I категории качества		X
5.2	портфели требований II категории качества		
5.3	портфели требований III категории качества		
5.4	портфели требований IV категории качества		
5.5	портфели требований V категории качества		
6	Требования по получению процентных доходов, всего, в том числе:		
6.1	требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20%		
7	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П, всего:		
7.1	в том числе в отчетном периоде		
8	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П, всего:		
8.1	в том числе в отчетном периоде		
9	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П, всего:		
9.1	в том числе в отчетном периоде		

Раздел 3. Информация по сгруппированным в портфели однородным требованиям и ссудам, предоставленным физическим лицам

Номер строки	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери
1	2	3	4
1	Задолженность по ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, в том числе:		
1.1	жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд), всего, из них:		
1.1.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.1.1.1	ссуды без просроченных платежей		
1.1.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.1.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.1.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.1.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.1.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
1.1.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
1.2	ипотечные ссуды, всего, из них:		
1.2.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.2.1.1	ссуды без просроченных платежей		
1.2.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.2.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.2.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.2.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.2.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		

1	2	3	4
1.2.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
1.3	ипотечные ссуды с пониженным уровнем риска, всего, из них:		
1.3.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.3.1.1	ссуды без просроченных платежей		
1.3.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.3.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.3.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.3.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.3.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
1.3.7	портфели ссуд с просроченными платежами от 360 до 720 дней		
1.3.8	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 720 дней		
1.4	прочая ипотека, всего, из них:		
1.4.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.4.1.1	ссуды без просроченных платежей		
1.4.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.4.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.4.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.4.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.4.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
1.4.7	портфели ссуд с просроченными платежами от 360 до 720 дней		
1.4.8	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 720 дней		
1.5	автокредиты, всего, из них:		
1.5.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.5.1.1	ссуды без просроченных платежей		

1	2	3	4
1.5.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.5.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.5.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.5.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.5.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
1.5.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
1.6	иные потребительские ссуды, всего, из них:		
1.6.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.6.1.1	ссуды без просроченных платежей		
1.6.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.6.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.6.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.6.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.6.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
1.6.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
2	Задолженность по ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества:	X	X
2.1	военная ипотека I категории качества		X
2.2	портфели ссуд II категории качества		
2.3	портфели ссуд III категории качества		
2.4	портфели ссуд IV категории качества		
2.5	портфели ссуд V категории качества		
3	Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:		
3.1	портфели требований I категории качества		X
3.2	портфели требований II категории качества		
3.3	портфели требований III категории качества		
3.4	портфели требований IV категории качества		
3.5	портфели требований V категории качества		

1	2	3	4
4	Требования по получению процентных доходов, всего, в том числе:		
4.1	требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20%		
5	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П, всего:		
5.1	в том числе в отчетном периоде		
6	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П, всего:		
6.1	в том числе в отчетном периоде		

Раздел 4. Информация по элементам расчетной базы резервов на возможные потери, предусмотренным пунктом 2.7 Положения Банка России № 283-П

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование статьи	Сумма активов	Сформированный резерв на возможные потери
1	2	3	4
1	Активы, учитываемые на балансе до 1 года		
2	Активы, учитываемые на балансе от 1 года до 2 лет		
3	Активы, учитываемые на балансе от 2 до 3 лет		
4	Активы, учитываемые на балансе от 3 до 4 лет		
5	Активы, учитываемые на балансе от 4 до 5 лет		
6	Активы, учитываемые на балансе более 5 лет		
7	Активы, по которым величина резерва превышает 20%		

Раздел «Справочно»

1. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, по которым срок платежа наступил в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе:

- 1.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) _____;
- 1.2. ипотечные ссуды _____;
- 1.3. автокредиты _____;
- 1.4. иные потребительские ссуды _____.

2. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, не погашенных в установленный договором срок в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе:

- 2.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) _____;
- 2.2. ипотечные ссуды _____;
- 2.3. автокредиты _____;
- 2.4. иные потребительские ссуды _____.

3. Резерв на возможные потери (тыс. руб.):

- 3.1. расчетный резерв по ссудам III-V категорий качества _____;
- 3.2. расчетный резерв с учетом обеспечения по ссудам III-V категорий качества _____;
- 3.3. расчетный резерв по прочим потерям _____;
- 3.4. фактически сформированный резерв по прочим потерям _____.

4. Информация о ценных бумагах, учтенных на балансовых счетах, права на которые удостоверяются депозитариями

Номер строки	Наименование депозитария	ИНН депозитария	Номер лицензии депозитария	Количество ценных бумаг, шт.	Балансовая стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Справедливая стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.		
							в соответствии с Положением № 283-П	в соответствии с Указанием № 2732-У	итого (гр. 8 + гр. 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

5. Требования по процентным доходам, учтенные на внебалансовых счетах, ____ тыс. руб.

6. Информация о справедливой стоимости ценных бумаг, изменение первоначальной стоимости которых отражается в учете путем создания резервов на возможные потери

Номер строки	Состав активов	Сумма требования	тыс. руб.	
			Сформированный резерв на возможные потери	Справедливая стоимость
1	2	3	4	5
1	Вложения в ценные бумаги, изменение первоначальной стоимости которых отражается в учете путем создания резервов на возможные потери, итого, из них:			X
1.1	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные первого уровня в соответствии с МСФО 13			
1.2	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные второго уровня в соответствии с МСФО 13			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409115
«Информация о качестве активов кредитной организации
(банковской группы)»

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 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), 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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86) (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 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120) (далее – Указание Банка России № 2732-У), по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.

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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

2. В графах 3–12 раздела 1 и в графе 3 разделов 2 и 3 Отчета соответствующий вид актива отражается по балансовой стоимости.

3. Номинированные в иностранной валюте активы отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, в котором указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на данную отчетную дату.

4. В графах 9–12 раздела 1 Отчета подлежит отражению общий объем просроченного актива по максимальному сроку задержки платежей по основному долгу и (или) начисленным процентным доходам по нему.

В целях заполнения указанных граф просроченным активом признается весь объем актива в рамках кредитного договора (договора кредитной линии), в случае непроведения по нему в установленный договором срок платежа по основному долгу и (или) по процентам.

Требования по процентам, признанным проблемными к получению и учтенным на внебалансовых счетах, отражению в разделах 1–3 Отчета не подлежат.

5. В раздел 1 Отчета не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 254-П, и требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 283-П.

Указанные ссуды и требования отражаются в Отчете в разделах 2 и 3.

Требования к индивидуальным предпринимателям в целях составления Отчета классифицируются как требования к юридическим лицам.

Раздел 1 Отчета заполняется с учетом ценных бумаг, информация о которых отражена в пункте 4 раздела «Справочно» Отчета.

Элементы расчетной базы резерва, предусмотренные пунктом 2.9 Положения Банка России № 283-П, подлежат отражению по строке 1.7 раздела 1 Отчета в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

6. По строкам 1.8, 2.7 и 3.6 раздела 1, строкам 6 и 6.1 раздела 2, строкам 4 и 4.1 раздела 3 Отчета отражаются требования кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы) по получению процентных доходов по соответствующим видам активов.

Комиссионные доходы, связанные с размещением денежных средств, включая вознаграждения за открытие и ведение ссудных счетов клиентов, а также штрафы (проценты по повышенной ставке) по ссудным операциям кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы) включаются в строки «Требования по получению процентных доходов» соответствующих разделов Отчета. Настоящий Порядок не устанавливает правомерность взимания с заемщика платежей (комиссий).

7. По строке 3.1 раздела 1, строке 1.1 раздела 3, подпункту 1.1 пункта 1 и подпункту 2.1 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются выданные физическим лицам ссуды на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья, приобретение жилья (далее – жилищные ссуды), в том числе жилищные ссуды, выданные под залог недвижимого имущества в соответствии с 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) до момента государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке).

По строке 3.2 раздела 1, строке 1.2 раздела 3, подпункту 1.2 пункта 1 и подпункту 2.2 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются выданные под залог недвижимого имущества жилищные ссуды с момента государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке) (далее – ипотечные ссуды).

По строке 3.3 раздела 1, строке 1.5 раздела 3, подпункту 1.3 пункта 1 и подпункту 2.3 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются ссуды физическим лицам на приобретение автотранспортного средства, обеспеченные залогом данного автотранспортного средства (далее – автокредиты).

По строке 3.4 раздела 1, строке 1.6 раздела 3, подпункту 1.4 пункта 1 и подпункту 2.4 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются ссуды физическим лицам на покупку товаров, предназначенных для личного, семейного, домашнего или иного использования, не связанного с предпринимательской деятельностью, а также на оплату расходов личного характера (плата за обучение, медицинское обслуживание и тому подобное), задолженность «овердрафт» по расчетным (дебетовым) картам (кроме раздела «Справочно»), за исключением жилищных ссуд, в том числе ипотечных ссуд, и автокредитов.

8. По строке 4.1 раздела 1 Отчета отражаются ссуды, ссудная и

приравненная к ней задолженность в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П.

По строкам 4.1.1–4.1.3 раздела 1, строкам 7–9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 Отчета отражается общий объем ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 и подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П.

При уточнении классификации отдельного транша (отдельных траншей) в рамках открытой заемщику кредитной линии по строкам 4.1.1–4.1.3 раздела 1, строкам 7–9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 Отчета указывается общий объем ссудной задолженности по данной кредитной линии.

По строкам 4.1.1.1, 4.1.2.1 и 4.1.3.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1 и 9.1 раздела 2, строкам 5.1 и 6.1 раздела 3 Отчета указывается объем задолженности, классификация которой в соответствии с Положением Банка России № 254-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.

9. По строке 2 раздела 2 и по строке 1 раздела 3 Отчета отражается информация о сформированных в соответствии с пунктом 5.1 Положения Банка России № 254-П портфелях однородных ссуд, предоставленных соответственно субъектам малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей (раздел 2), и физическим лицам (раздел 3).

При объединении ссуд, предоставленных физическим лицам (строка 1 раздела 3), в один портфель ссуд без просроченных платежей и ссуд с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней в целях формирования минимального резерва по варианту 2 таблиц 3, 3.1, 3.2 пункта 5.1 Положения Банка России № 254-П информация по данным ссудам подлежит отражению в разделе 3 Отчета по строкам 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1, 1.4.1, 1.5.1, 1.6.1. Одновременно по строкам 1.1.2, 1.1.3, 1.2.2, 1.2.3, 1.3.2, 1.3.3, 1.4.2, 1.4.3, 1.5.2, 1.5.3, 1.6.2, 1.6.3

раздела 3 Отчета проставляется символ «X».

По строке 1.2 раздела 3 отражается объем ипотечных ссуд в случае, если кредитная организация не воспользовалась правом выделения ипотеки с пониженным уровнем риска в отдельный портфель. Одновременно проставляется символ «X» по строкам 1.3 и 1.4.

По строкам 1.3 и 1.4 отражаются ипотека с пониженным уровнем риска и прочая ипотека в случае, если кредитная организация воспользовалась правом выделения ипотеки с пониженным уровнем риска в отдельный портфель. Одновременно проставляется символ «X» по строке 1.2 раздела 3.

По строкам 3.1–3.4 раздела 2 и по строкам 2.1–2.5 раздела 3 Отчета отражается информация о распределении сформированных портфелей однородных ссуд, предоставленных соответственно субъектам малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей (строка 2 раздела 2), и физическим лицам (строка 1 раздела 3), по категориям качества в соответствии с требованиями пункта 1.7 Положения Банка России № 254-П.

10. По строке 5 раздела 2 и строке 3 раздела 3 Отчета отражаются требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 283-П, за исключением требований по получению процентных доходов по кредитным требованиям.

11. В разделе 4 Отчета отражается информация об элементах расчетной базы резервов на возможные потери и сформированных резервах на возможные потери, определенных в соответствии с требованиями пункта 2.7 Положения Банка России № 283-П. Указанная информация не подлежит отражению в разделах 1–3 Отчета. По строке 1 раздела 4 Отчета отражаются активы, указанные в пункте 2.7 Положения Банка России № 283-П, в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

12. В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» Отчета отражается информация о предоставленных физическим лицам ссудах, включая сгруппированные в портфели однородных ссуд, за исключением задолженности «овердрафт» по расчетным (дебетовым) картам.

В пункте 1 раздела «Справочно» Отчета указывается объем задолженности, срок (сроки) погашения которой в соответствии с заключенным (заключенными) с заемщиком договором (договорами) приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал) (без учета пролонгации ссуд).

В пункте 2 раздела «Справочно» Отчета указывается объем задолженности, срок (сроки) погашения которой приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал), но не погашенной в установленный договором (договорами) срок (сроки).

В объем задолженности, не погашенной в срок в отчетном месяце (квартале), не включается задолженность, по которой в отчетном месяце (квартале) был нарушен срок погашения, но которая на отчетную дату была возвращена заемщиком.

В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» Отчета не подлежит отражению досрочно погашенная и пролонгированная в отчетном периоде ссудная задолженность, а также погашенная в отчетном периоде ссудная задолженность, срок погашения которой согласно договору приходился на предыдущие отчетные периоды.

Погашенная в отчетном периоде ссудная задолженность, номинированная в иностранной валюте, отражается в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату погашения задолженности (либо ее части, доли).

В подпунктах 3.1 и 3.2 пункта 3 раздела «Справочно» Отчета отражается информация о резерве на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности III–V категорий качества,

отраженным в разделе 1 Отчета.

В подпунктах 3.3 и 3.4 пункта 3 раздела «Справочно» Отчета указывается, соответственно, величина расчетного и фактически сформированного резерва по прочим потерям и иным расходам, определенного в соответствии с требованиями главы 6 Положения Банка России № 283-П.

В пункте 5 раздела «Справочно» Отчета отражается совокупный объем требований по процентным доходам, признанным проблемными к получению, учтенных на внебалансовых счетах, в части отраженных в Отчете активов с просроченными платежами по основному долгу и (или) процентам длительностью более 90 дней.

13. В таблице пункта 4 раздела «Справочно» Отчета приводится информация в отношении ценных бумаг, права на которые удостоверяются депозитариями, и являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится в разрезе депозитариев и отражается с учетом следующего:

в графе 2 указывается полное или сокращенное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги; для депозитариев - нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;

в графе 3 указывается ИНН депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги; для депозитариев - нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются;

в графе 4 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации-корреспондента, дающей право на осуществление депозитарной деятельности; для корреспондентов-нерезидентов данная графа не заполняется;

в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных

бумаг, находящихся в депозитарии;

в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) путем создания резервов на возможные потери;

в графе 7 отражается справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) по справедливой стоимости;

в графах 8–9 указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по вложениям в ценные бумаги, определенного в соответствии с требованиями Положения Банка России № 283-П и Указания Банка России № 2732-У соответственно.

14. В таблице пункта 6 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, изменение первоначальной стоимости которых в соответствии с утвержденной учетной политикой кредитной организации отражается в бухгалтерском учете кредитной организации путем создания резервов на возможные потери.

В графе 3 строки 1 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражается совокупный объем вложений в ценные бумаги, информация о которых отражена по строкам 1.4 и 2.4 раздела 1 Отчета, в графе 4 – совокупный объем сформированного по ним резерва на возможные потери.

В графе 5 по строке 1.1 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (далее – МСФО 13), введенным в действие 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 («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 8 февраля 2016 года). В графе 5 по строке 1.2 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных второго уровня иерархии справедливой стоимости, установленных МСФО 13.

Таблица пункта 6 раздела «Справочно» составляется на квартальной основе (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).

Таблица пункта 6 раздела «Справочно» Отчета заполняется, в случае если по состоянию на отчетную дату объем вложений в ценные бумаги, изменение первоначальной стоимости которых отражается в бухгалтерском учете путем создания резервов на возможные потери, превышает 5 процентов значения показателя «Всего активов», определенного в соответствии с «Разработочной таблицей для составления бухгалтерского баланса (публикуемая форма)» пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)».

15. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в территориальное учреждение Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

ежемесячно:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

ежеквартально:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не

позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и 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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля:

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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные

участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, 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 не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

16. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ, ПРИОБРЕТЕННЫХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409116
 Месячная (Квартальная)

Но- мер стро- ки	Наименование эмитента	Номер (код) эмитента	Код вида деятель- ности эмитента	Код типа ценных бумаг	Номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг	Код валюты ценной бумаги	Количество ценных бумаг, штук	Ценные бумаги, тыс. руб.		Категория качества	Фактически сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
								по цене приобретения	по справедливой стоимости		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Руководитель (Ф.И.О.)
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
 М.П.
 Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:
 «___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409116
«Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией»

1. В Отчетности по форме 0409116 «Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией» (далее – Отчет) приводится информация о 20 крупнейших эмитентах ценных бумаг (лицах, выпустивших ценные бумаги) (далее – эмитент), вложения в ценные бумаги которых имеются у кредитной организации.

Информация в Отчете приводится в порядке убывания совокупной величины вложений по каждому эмитенту по стоимости ценных бумаг, отражаемой в бухгалтерском учете.

В Отчет включаются сведения о вложениях кредитной организации в долговые (кроме векселей) и долевые ценные бумаги, за исключением вложений в ценные бумаги Российской Федерации, Банка России и в акции (доли участия) дочерних и зависимых обществ, а также прочего участия в уставных капиталах юридических лиц.

Информация о ценных бумагах, номинированных в иностранной валюте, включается в Отчет в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату составления Отчета.

2. В графе 2 Отчета приводится полное наименование эмитента:

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

кредитной организации-нерезидента – участника системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ;

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

юридического лица-нерезидента, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с

наименованием, приведенным в учредительных документах;

акционерного инвестиционного фонда - в соответствии с наименованием, приведенным в лицензии на осуществление деятельности;

паевого инвестиционного фонда - в соответствии с записью о регистрации в реестре паевых инвестиционных фондов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Для депозитарных расписок в графе 2 указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе депозитарных расписок.

3. В графе 3 Отчета по каждому эмитенту указывается:

для юридического лица-резидента, не являющегося кредитной организацией, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

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

для юридического лица-нерезидента, включая кредитные организации-нерезиденты, не являющегося участником системы СВИФТ, – условное обозначение – НР;

для кредитной организации-нерезидента, являющегося участником системы СВИФТ, – код по справочнику СВИФТ.

По инвестиционным фондам графа 3 не заполняется.

4. В графе 4 Отчета 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 4 Отчета 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 4 не заполняется.

5. В графе 5 Отчета в разрезе каждого эмитента указывается код типа ценной бумаги, выпущенной им и приобретенной кредитной организацией.

Сведения о типах ценных бумаг отражаются в соответствии с нижеприведенной классификацией только при наличии по ним информации.

Для формирования Отчета используются следующие коды:

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;

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 – прочие акции нерезидентов;
SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов-нерезидентов;
SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов-резидентов;
DR – депозитарные расписки;
WTS – варранты;
OPNI – опционы эмитента;
OTHER – иное.

Если вложения кредитной организации в ценные бумаги одного эмитента представлены несколькими типами ценных бумаг, то информация о каждом типе ценных бумаг располагается в столбец. В этом случае по каждому эмитенту заполняется итоговая строка с указанием информации в графах 2–4, 8–12 Отчета.

6. В графе 6 Отчета по эмиссионным ценным бумагам, выпущенным эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг. В случае наличия международного идентификационного кода ценной бумаги (ISIN) указывается соответствующий ISIN-код. Если ISIN-код отсутствует, то указывается код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

При наличии информации о нескольких номерах государственной регистрации выпуска ценных бумаг (ISIN-кодов) по одному типу ценных бумаг в графе 6 Отчета информация приводится в столбец по каждому номеру государственной регистрации выпуска ценных бумаг (ISIN-коду).

По вложениям в паи (доли) инвестиционных фондов (коды типа ценных бумаг SHS7 и SHS8), а также по неэмиссионным ценным бумагам графа 6 Отчета не заполняется.

7. В графе 7 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

Для депозитарных расписок в графе 7 указывается цифровой код валюты ценных бумаг, лежащих в основе расписок.

8. В графе 8 Отчета отражается количество ценных бумаг в штуках.

9. В графе 9 Отчета приводится информация о ценных бумагах, отраженных в бухгалтерском учете по цене приобретения, с учетом сумм начисленных процентных (купонных) доходов или начисленного дисконта.

В графе 10 Отчета приводится информация о ценных бумагах, отраженных в бухгалтерском учете по справедливой стоимости с учетом результата их переоценки. Не погашенные в срок долговые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости, подлежат отражению в графах 1–8 и 10 Отчета с учетом информации об их дефолте (за минусом отрицательной переоценки стоимости ценных бумаг и (или) созданного по ним резерва на возможные потери) с одновременным представлением вместе с Отчетом пояснений о стоимости ценных бумаг, сумме их переоценки и (или) величине сформированных по ним резервов на возможные потери.

Графы 11 и 12 Отчета заполняются в отношении ценных бумаг, информация по которым приведена в графе 9 Отчета.

В случае заполнения графы 9 Отчета графа 10 не заполняется.

10. Отчет составляется в целом по кредитной организации:

кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) – по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем;

небанковскими 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) – по состоянию на 1-е число месяца,

следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России: кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими 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 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

11. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О КРУПНЫХ ССУДАХ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409117
Месячная (Квартальная)

Номер строки	Наименование заемщика	Основной государственный регистрационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с кредитной организацией	Вид ссуды	Цель кредитования	Балансовая стоимость ссуды, тыс. руб.	Код валюты ссуды	Процентная ставка, процентов годовых	Дата выдачи ссуды	Дата погашения		Объем просроченной задолженности, тыс. руб.	Длительность просроченной задолженности по основному долгу, в днях	Реструктуризация ссуды		Категория качества ссуды	Обеспечение				Резерв на возможные потери, тыс. руб.			
											по первоначальному договору	с учетом изменений в договоре			вид	количество, единиц		стоимость, тыс. руб.	категория	вид	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409117

«Данные о крупных ссудах»

1. Отчетность по форме 0409117 «Данные о крупных ссудах» (далее – Отчет) включает информацию о 30 наиболее крупных ссудах, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) заемщикам – юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям. 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению Банка России 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», зарегистрированному 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).

В Отчет не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 254-П.

2. Информация в Отчете приводится в порядке убывания размеров ссуд (совокупной величины ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии и не погашенных на отчетную дату).

Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, помимо совокупной информации, которая в графе 1 Отчета отражается с порядковым номером X, в Отчете приводятся сведения о 5 наиболее крупных траншах (в порядке убывания их размеров). Ссуды, предоставленные траншами в рамках кредитной линии, отражаются в графе 1 Отчета с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование заемщика:

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

юридического лица-нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указываются слова «(кредитная линия)». По строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 графа 2 Отчета не заполняется.

Графы 3–7 Отчета по строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 также не заполняются.

Для ссуд «овердрафт» в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указывается слово «(овердрафт)».

4. В графе 3 Отчета по каждому заемщику указывается:

для юридического лица-резидента – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для индивидуального предпринимателя – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для юридического лица-нерезидента – условное обозначение – НР.

5. В графе 4 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности заемщика в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) (до уровня подгруппы – пять знаков). Источником получения информации о виде экономической деятельности заемщика является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По заемщикам-нерезидентам графа 4 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

Если заемщиками являются федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской

Федерации, графа 4 Отчета не заполняется.

6. В графе 5 Отчета указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) с использованием следующих кодов:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированное предприятие;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 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;

8 – прочие заемщики.

В случае если прочие заемщики (код 8) являются по отношению друг к другу связанными либо связанными с другими указанными в Отчете заемщиками, для отражения их связей между собой после кода 8 в скобках указывается номер соответствующего связанного заемщика, присвоенный ему в графе 1 Отчета. Если таких связей несколько, информация о них располагается по графе 5 Отчета в столбец.

7. В графе 6 Отчета указывается вид ссуды с использованием следующих кодов:

1 – кредиты (займы), размещенные депозиты, прочие размещенные средства (включая требования на получение (возврат) долговых ценных

бумаг, акций, векселей, драгоценных металлов, предоставленных по договору займа);

2 – учтенные векселя;

3 – суммы, уплаченные бенефициару по банковским гарантиям, но не взысканные с принципала;

4 – денежные требования по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг);

5 – требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования);

6 – требования по приобретенным на вторичном рынке закладным;

7 – требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов);

8 – требования к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов);

9 – требования - лизингодателя к лизингополучателю по операциям финансовой аренды (лизинга);

10 – прочие требования.

8. В случае если данные графы 6 Отчета о видах ссуд позволяют определить цель кредитования (например: учтенные векселя, сделки РЕПО, лизинг, факторинг), а также в случае предоставления ссуд «овердрафт», графа 7 Отчета не заполняется.

9. В графе 8 Отчета указывается балансовая стоимость ссуды без начисленных процентов. Учтенные векселя отражаются по цене приобретения, ссуды «овердрафт» – в размере остатка задолженности на отчетную дату.

10. В графе 9 Отчета указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты ссуды на отчетную дату.

11. В графе 10 Отчета указывается годовая процентная ставка по

ссуде, просроченной ссуде и годовая процентная ставка по просроченной части ссуды (при наличии таковой), исходя из действующего на отчетную дату договора, дополнения к договору. В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление. Если процентная ставка в договоре прямо не определена или если помимо уплаты процентной ставки предусматривается также уплата заемщиком других выплат и вознаграждений по договору, процентная ставка определяется как совокупность всех предусмотренных договором выплат и вознаграждений по договору, пересчитанных в годовом исчислении. Процентная ставка по просроченной части ссуды указывается через символ «/». Показатель процентной ставки отражается в графе с одним десятичным знаком после запятой.

12. При заполнении граф 11–13 Отчета используется следующий формат указания дат «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Для ссуд «овердрафт» графы 11–13 Отчета не заполняются.

В графе 12 Отчета указывается срок погашения ссуды согласно первоначальному договору, в графе 13 Отчета – с учетом последних внесенных в договор изменений.

При этом в графе 12 Отчета для учтенных векселей со сроком погашения по предъявлению вместо даты погашения указывается условный код «ПП»; по учтенным векселям со сроком погашения в определенное время от предъявления указывается условный код «ВП»; по учтенным векселям со сроком погашения по предъявлению, но не ранее указывается условный код «ПР» (с указанием в скобках даты наступления минимального срока для предъявления векселя к платежу).

По учтенным векселям графа 13 Отчета не заполняется.

13. В графе 14 Отчета отражается объем на отчетную дату просроченной задолженности по основному долгу.

14. В графе 15 Отчета указывается длительность в днях просроченной задолженности по основному долгу. В случае наличия по основному долгу задолженности различной длительности просрочки в графе 15 Отчета отражению подлежит максимальная длительность задержки платежей.

Если в течение отчетного периода задолженность была просрочена, но на отчетную дату погашена, графа 15 Отчета не заполняется.

15. В графе 16 Отчета указывается вид реструктуризации ссуды в соответствии с нижеприведенной классификацией:

- 1 – увеличение срока возврата основного долга;
- 2 – снижение процентной ставки;
- 3 – увеличение суммы основного долга;
- 4 – изменение графика уплаты процентов по ссуде;
- 5 – изменение порядка расчета процентной ставки;
- 6 – другое.

Если с даты выдачи ссуды кредитная организация (головная кредитная организация и участники банковской группы) использовала (использовали) несколько видов реструктуризации ссуды, информация о них располагается в графе 16 Отчета в столбец. В случае если несколько видов реструктуризации были осуществлены по одному дополнительному соглашению, информация о видах реструктуризации приводится в графе 16 в одну строку через запятую.

16. В графе 17 Отчета количество реструктуризаций по кредитному договору определяется исходя из количества дополнительных соглашений к кредитному договору, затрагивающих вопросы реструктуризации.

17. В графах 19–21 Отчета указывается, соответственно, справедливая стоимость обеспечения, принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, категория его качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России № 254-П, а также вид обеспечения в соответствии с нижеприведенной классификацией по категориям качества

обеспечения:

1 – I категория качества:

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;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг в залоде;

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;

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.

2 – II категория качества:

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 ликвидных вещей (в скобках указывается наименование залога);

2.8 – залог ликвидных имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;

2.9 – банковские гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;

2.10 – банковские гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) банков развитых стран;

2.11 – гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) юридических лиц;

2.12 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2.13 – поручительства фондов.

Если кредитная организация (головная кредитная организация и участники банковской группы) использовала (использовали) по ссуде несколько видов обеспечения, то информация о стоимости и категории качества каждого вида обеспечения располагается в столбце.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким договорам, в графах 19–21 Отчета отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

При приведении в Отчете информации о ссудах, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 19 Отчета указывается стоимость обеспечения в величине, пропорциональной размеру транша, исходя из его фактического объема, если иное не установлено дополнительным соглашением к основному договору и (или) внутренней учетной политикой кредитной организации (внутренним документом

банковской группы).

18. Графы 22–24 Отчета заполняются в соответствии с главами 6 и 7 Положения Банка России № 254-П.

19. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими 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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской

группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

20. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О КОНЦЕНТРАЦИИ КРЕДИТНОГО РИСКА
по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409118
Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам и связанным лицам, не являющимся кредитными организациями

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) / эмитент	Идентификационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.			Показатель максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Показатель максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (ПРЛ), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и показателя ПРЛ за отчетный период				
					всего	в том числе:				Н6, процент	дата	ПРЛ, процент	дата	
						по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)							по производным финансовым инструментам (КРС)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Раздел 2. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам (связанным лицам) – кредитным организациям

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) /эмитент	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.			Показатель максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Показатель максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (ПРЛ), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и показателя ПРЛ за отчетный период				
				всего	в том числе:				Н6, процент	дата	ПРЛ, процент	дата	
					по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)							по производным финансовым инструментам (КРС)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409118

«Данные о концентрации кредитного риска»

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 4 Инструкции Банка России от 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), и по связанным с банком лицам (группе связанных с банком лиц), в отношении которых возникает максимальный кредитный риск, рассчитанный по методологии определения норматива Н25 в соответствии с главой 6¹ Инструкции Банка России № 139-И (далее – показатель ПРЛ).

Отчет составляется головной кредитной организацией банковской группы по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у банковской группы возникает максимальный кредитный риск (норматив Н21). Норматив Н21 определяется в порядке, предусмотренном

пунктом 4.1 Инструкции Банка России № 139-И для расчета норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6), с учетом особенностей, установленных 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

Отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 139-И. Отнесение лиц к связанным с банком лицам, группе связанных с банком лиц при определении величины риска на связанное с банком лицо (Крл) осуществляется в соответствии с главой 61 Инструкции Банка России № 139-И.

Информация о заемщиках – юридических лицах и юридических лицах, связанных с банком, не являющихся кредитными организациями, а также заемщиках – физических лицах и физических лицах, связанных с банком, приводится в разделе 1 Отчета, информация о заемщиках и лицах, связанных с банком, являющихся кредитными организациями – в разделе 2 Отчета. В случае если состав группы связанных заемщиков либо группы связанных с банком лиц смешанный (то есть в нее входят кредитные организации и юридические и (или) физические лица), информация о такой группе приводится в разделе 1 Отчета.

2. Информация в Отчете приводится в порядке убывания значений норматива Н6 (Н21) и показателя ПРЛ на отчетную дату: в разделе 1 – по 30 заемщикам (группе связанных заемщиков), связанным с банком лицам (группам лиц – в значении, определенном Федеральным законом от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание

законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342, ст. 4350, ст. 4376; № 41, ст. 5629) (далее – группа лиц), 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 связанным с банком лицам (группам лиц) и группе связанных с банком лиц.

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся в порядке убывания величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по 5 заемщикам. Сведения внутри группы связанных с банком лиц или группы лиц приводятся в порядке убывания величин Крл. В составе группы связанных с банком лиц информация приводится не более чем по 5 группам лиц и связанным с банком лицам. В составе группы лиц информация приводится не более чем по 5 участникам. Если в составе группы более 5 участников, информация о других (помимо 5) участниках группы отражается в составе группы по строке «Прочие». При этом территориальное учреждение Банка России исходя из размеров риска по группе связанных заемщиков или группе связанных с банком лиц (группе лиц) вправе требовать от кредитной организации раскрытия информации по всему кругу связанных заемщиков или связанных с банком лиц в составе соответствующей группы. При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц (группе лиц) и по строке «Прочие» в составе группы графы 4 и 5 раздела 1 и графа 4 раздела 2 Отчета не заполняются. В сведениях о заемщиках, связанных с банком лицами, группам лиц, входящих в состав соответствующей группы

(включая строку «Прочие»), не подлежат заполнению графы 10–15 раздела 1 и графы 9–14 раздела 2 Отчета. Кроме того, по строке «Прочие» в составе групп связанных заемщиков и связанных с банком лиц (групп лиц) графа 3 в разделах 1 и 2 Отчета не заполняется.

3. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета заемщикам и связанным с банком лицам, не входящим в группу связанных заемщиков или группу связанных с банком лиц (группу лиц), и группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц, а также группе лиц, не входящей в группу связанных с банком лиц, присваивается соответственно порядковый номер 1.Х и 2.Х, где 1 и 2 - номера соответствующего раздела, а Х имеет вид целого числа (1; 2; ... 30). Заемщикам, связанным с банком лицам, входящим в состав соответствующей группы, а также группе лиц, входящей в группу связанных с банком лиц, присваивается порядковый номер следующего вида: 1.Х1.Х2 или 2.Х1.Х2 (1.1.1; 1.1.2; ... или 1.2.1; 1.2.2; ... или 2.1.1; 2.1.2; ...), где 1 или 2 - номер раздела, Х1 – порядковый номер группы связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц, Х2 – номер заемщика или связанного с банком лица в составе соответствующей группы или номер группы лиц, входящей в группу связанных с банком лиц. Связанным с банком лицам, входящим в группу лиц в составе группы связанных с банком лиц, присваивается порядковый номер следующего вида: 1.Х1.Х2.Х3 или 2.Х1.Х2.Х3 (1.1.1.1; 1.1.1.2; ... или 1.2.1.1; 1.2.1.2; ... или 2.1.1.1; 2.1.1.2; ...), где 1 или 2 - номер раздела, Х1 – порядковый номер группы связанных с банком лиц, Х2 – номер группы лиц в составе группы связанных с банком лиц, Х3 – номер связанного с банком лица в составе соответствующей группы лиц.

4. В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета указывается полное наименование индивидуального заемщика, связанного с банком лица (в том числе участников групп связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц, групп лиц):

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой

государственной регистрации кредитных организаций;

кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии со справочником СВИФТ;

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

юридического лица – нерезидента, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

Для индивидуального заемщика или связанного с банком лица – физического лица указываются фамилия, имя и (при наличии) отчество.

По группе связанных заемщиков либо группе связанных с банком лиц (группе лиц) приводится либо ее наименование, если таковое имеется, либо указывается слово «Группа», при этом в графах 3 разделов 1 и 2 Отчета указываются следующие условные обозначения: для группы связанных заемщиков – «ГСЗ», группы связанных с банком лиц – «ГСЛ», группы лиц – «ГЛ».

5. В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета по каждому индивидуальному заемщику, связанному с банком лицу, в том числе участнику группы связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц (группы лиц), указывается:

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

для кредитных организаций – нерезидентов, являющихся

участниками системы СВИФТ, – код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц – нерезидентов, включая кредитные организации – нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, а также для физических лиц – нерезидентов – условное обозначение «НР»;

для юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для индивидуальных предпринимателей – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для физических лиц – резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

6. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности заемщика, связанного с банком лица в соответствии с классом, определенным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности заемщика, связанного с банком лица является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По нерезидентам графа 4 раздела 1 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду его деятельности, указанному в его учредительных документах.

Графа 4 раздела 1 Отчета не заполняется по федеральным органам государственной власти и органам государственной власти субъектов Российской Федерации, физическим лицам.

7. В графе 5 раздела 1 и графе 4 раздела 2 Отчета указывается характер отношений заемщика или связанного с банком лица с кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы).

При формировании Отчета используются следующие коды:

- 1 – головная организация;
- 2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);
- 3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);
- 4 – совместно контролируемое предприятие;
- 5 – структурированное предприятие;
- 6 – члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа кредитной организации;
- 7 – члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа дочернего и (или) зависимого хозяйственного общества (дочернего и (или) ассоциированного предприятия) кредитной организации;
- 8 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;
- 9 – акционеры (участники) - физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;
- 10 – физические лица - работники кредитной организации;
- 11 – близкие родственники связанных с кредитной организацией лиц;
- 12 – юридические лица, деятельность которых контролируют или

на которых оказывают значительное влияние близкие родственники связанных с кредитной организацией лиц;

13 – иные лица, связанные с кредитной организацией;

14 – прочие заемщики.

8. Величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера (графа 7 раздела 1 и графа 6 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 139-И, величина риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Крл) определяется в соответствии с главой 61 Инструкции Банка России № 139-И; величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 8 раздела 1 и графа 7 раздела 2 Отчета) – в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 139-И, по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 9 раздела 1 и графа 8 раздела 2 Отчета) – в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 139-И.

9. В графах 12 и 14 раздела 1 и графах 11 и 13 раздела 2 Отчета справочно указывается соответствующее максимальное за отчетный период значение норматива Н6 и показателя ПРЛ по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с банком лиц, каждому связанному с банком лицу и группе лиц.

В графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указывается дата, за которую значение норматива Н6 или показателя ПРЛ, приведенные соответственно в графах 10 и 11 раздела 1 и графах 9 и 10 раздела 2 Отчета, достигало максимума.

В случае если в течение отчетного периода значение норматива Н6 или показателя ПРЛ, отражаемое в Отчете, достигало максимума несколько раз, в графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) было достигнуто максимальное значение.

При заполнении граф 10– 12 и 14 раздела 1 и граф 9–11 и 13 раздела

2 Отчета значения норматива Н6 (Н21) и показателя ПРЛ указывается с двумя десятичными знаками после запятой.

При заполнении дат в графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета используется следующий формат: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями

других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

11. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

12. Кредитные организации представляют вместе с Отчетом по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем (кварталом), также Отчет на внутримесячные даты, который составляется только в отношении тех заемщиков (группы связанных заемщиков) и связанных с банком лиц (группы связанных с банком лиц) (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), по которым нарушен норматив Н6 и по которым значение показателя ПРЛ превышает максимальный размер риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленный 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).

В случае представления Отчета на внутримесячные даты заполнению подлежат графы 1–3 и 12–15 раздела 1 и графы 1–3 и 11–14 раздела 2.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ДАННЫЕ О МАКСИМАЛЬНЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ
ПО ВКЛАДАМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

за _____ месяц _____ года

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409119

Месячная

Раздел 1. Данные о максимальных процентных ставках по договорам с физическими лицами в рублях

Сроки вкладов согласно заключенным договорам с физическими лицами	Максимальная процентная ставка, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 2. Данные о максимальных процентных ставках по договорам с физическими лицами в долларах США

Сроки вкладов согласно заключенным договорам с физическими лицами	Максимальная процентная ставка, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 3. Данные о максимальных процентных ставках по договорам с физическими лицами в евро

Сроки вкладов согласно заключенным договорам с физическими лицами	Максимальная процентная ставка, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119

«Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409119 «Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, имеющими лицензию Банка России на привлечение во вклады денежных средств физических лиц (далее – кредитная организация), в целом по кредитной организации и представляется головным офисом кредитной организации в территориальное учреждение Банка России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указываются максимальные процентные ставки по вкладам, рассчитанные как полная стоимость вклада и раскрытые кредитной организацией в соответствии с Указанием Банка России от 27 февраля 2014 года № 3194-У «О порядке раскрытия кредитными организациями информации о процентных ставках по договорам банковского вклада с физическими лицами», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2014 года № 32139, 9 апреля 2015 года № 36807, 9 июня 2016 года № 42490 («Вестник Банка России» от 21 мая 2014 года № 45, от 15 апреля 2015 года № 34, от 22 июня 2016 № 58).

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О РИСКЕ КОНЦЕНТРАЦИИ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409120

Квартальная

Раздел 1. Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности, географическим зонам и по видам инструментов

Номер строки	Наименование показателя	Объем требований (обязательств), тыс. руб.										ПФИ, тыс. руб.				Величина риска, тыс. руб.					Нарушение лимитов	Достижение сигнальных значений						
		в том числе по видам:										на покупку базисного актива	на продажу базисного актива	стоимостная оценка		КРЗ			Виды установленных лимитов	Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент)		Значение установленного сигнального значения, тыс. руб. (процент)	количество случаев, единиц	длительность, дней				
		средства в кредитных организациях	ссудная задолженность	вложения в ценные бумаги										обязательства кредитного характера	Всего	в том числе:									специальный рыночный риск			
				оцениваемые по справедливой стоимости		имеющиеся в наличии для продажи				по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.0)					по производным финансовым инструментам (КРС)												
				торговый портфель	не относящиеся к торговому портфелю	торговый портфель	не относящиеся к торговому портфелю	удерживаемые до погашения																				
Всего	торговый портфель	не относящиеся к торговому портфелю	торговый портфель	не относящиеся к торговому портфелю	удерживаемые до погашения	обязательства кредитного характера	на покупку базисного актива	на продажу базисного актива	вид	сумма	Всего	по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.0)	по производным финансовым инструментам (КРС)	специальный рыночный риск	Виды установленных лимитов	Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент)	Значение установленного сигнального значения, тыс. руб. (процент)			количество случаев, единиц				длительность, дней	количество случаев, единиц	длительность, дней	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
Подраздел 1.1 Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности																												
1.1.1																												
...																												
Подраздел 1.2 Данные о риске концентрации по географическим зонам																												
1.2.1																												
...																												
Подраздел 1.3 Данные о риске концентрации по видам инструментов																												
1.3.1			X	X							X							X										
...			X	X							X							X										

Раздел 2. Данные о риске концентрации по отдельным источникам ликвидности

Номер строки	Наименование вида источника ликвидности	Объем привлеченных средств, тыс. руб.	Виды установленных лимитов в отношении отдельных источников ликвидности	Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент)	Значение установленного сигнального значения, тыс. руб. (процент)	Количество случаев достижения установленных сигнальных значений, единиц	Количество случаев нарушения установленных лимитов, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409120

«Данные о риске концентрации»

1. Отчетность по форме 0409120 «Данные о риске концентрации» (далее – Отчет) содержит сведения об уровне риска концентрации, возникающем в связи с подверженностью кредитной организации крупным рискам, реализация которых может привести к значительным убыткам, способным создать угрозу для платежеспособности кредитной организации и ее способности продолжать свою деятельность.

2. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

2.1. Информация в подразделе 1.1 приводится по крупнейшим концентрациям риска по видам экономической деятельности контрагентов кредитной организации, а также эмитентов финансовых инструментов (контрольных лиц), являющихся базисными (базовыми) активами производных финансовых инструментов (далее – ПФИ), включая кредитные ПФИ) (далее – эмитенты (контрольные лица), составляющих в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете № 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ, подлежащих включению в подраздел 1.1.

В целях составления подраздела 1.1 требования к контрагентам – юридическим лицам (включая кредитные организации), контрагентам – индивидуальным предпринимателям и лицам, занимающимся частной практикой (далее – контрагенты), и эмитентам (контрольным лицам) распределяются по видам их экономической деятельности. Требования к физическим лицам (кроме физических лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатский кабинет, и других лиц, занимающихся частной практикой) при составлении подраздела 1.1 не учитываются. Информация в подразделе 1.1 приводится в порядке убывания величин концентрации

кредитного риска (Крз) (графа 17), либо, в случае не заполнения графы 17, в порядке убывания суммы значений граф 3, 13 и 14.

Кредитные ПФИ определяются в соответствии с пунктом 1.1 Положения 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 511-П).

2.1.1. Вид экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) приводится в графе 2 по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам, предусмотренным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД), в порядке, аналогичном предусмотренному абзацем шестым подпункта 2.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах» (далее – Порядок составления и представления отчетности по форме 0409302).

В случае осуществления кредитной организацией контроля риска концентрации и установления лимитов в разрезе нескольких классов (подклассов, групп, подгрупп), определенным по кодам ОКВЭД, в графе 2 подраздела 1.1 они указываются в столбец. В случае использования кредитной организацией отличной от ОКВЭД отраслевой классификации контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 2 подраздела 1.1 указывается код «00» и приводится наименование отрасли (вида деятельности), исходя из используемой кредитной организацией отраслевой классификации. В пояснительных примечаниях к Отчету приводится информация о принципах используемой кредитной организацией отраслевой классификации.

Контрагенты (эмитенты (контрольные лица) – нерезиденты в целях заполнения графы 2 подраздела 1.1 классифицируются по коду ОКВЭД, соответствующему (или приближенному по содержанию) основному виду

деятельности контрагента (эмитента (контрольного лица) – нерезидента, указанному в его учредительных документах.

По каждому виду экономической деятельности приводятся данные о подверженности кредитной организации риску в отношении контрагентов (эмитентов (контрольных лиц) в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 3–12), информация о ПФИ (графы 13–14), о величине кредитного (графы 17–20) и специального рыночного рисков (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов и количестве случаев их нарушений за отчетный период (графы 22–28).

2.1.2. Под объемом требований, отражаемым в графах 3–12 подраздела 1.1, понимаются средства, размещенные в кредитных организациях, ссудная и приравненная к ней задолженность, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения, определяемые в порядке, аналогичном алгоритму формирования статей 3–7, установленному в «Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемая форма)» пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – разработочная таблица Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806). В графах 7–10 ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, и ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, приводятся в разрезе ценных бумаг, относящихся к торговому портфелю (графы 7, 9), и ценных бумаг, не относящихся к торговому портфелю (графы 8, 10). Вложения в ценные бумаги, относимые к торговому портфелю, определяются в соответствии с пунктами 1.1 и 1.2 Положения Банка России № 511-П.

В графе 12 подраздела 1.1 отражается балансовая стоимость условных

обязательств кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 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). Требования и условные обязательства кредитного характера подлежат отражению в Отчете без уменьшения их на суммы сформированных резервов на возможные потери по ним.

В графах 13 - 14 подраздела 1.1 подлежит отражению информация о сумме требований (обязательств) по ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов (эмитентов (контрольных лиц), определяемых в порядке, аналогичном порядку формирования данных раздела 2 отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах». В графе 13 подраздела 1.1 подлежат отражению суммы требований (по договорам на покупку базисного (базового) актива) по ПФИ по данным внебалансового учета, в графе 14 подраздела 1.1 – суммы обязательств (по договорам на продажу базисного (базового) актива) по ПФИ по данным внебалансового учета.

В графах 15–16 подраздела 1.1 отражается информация о стоимостной оценке ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов (эмитентов (контрольных лиц)). В графе 15 указывается вид стоимостной оценки ПФИ с использованием следующих кодов: 1 – справедливая стоимость, 2 – иная стоимостная оценка, используемая кредитной организацией для установления лимитов (указать какая). В графе 16 приводится справедливая стоимость ПФИ, представляющая собой актив (отражается со знаком плюс), представляющая собой обязательство (отражается со знаком минус).

2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 18) определяются в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 139-И; величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ₀) (графа 19) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 139-И; по ПФИ (КРС) (графа 20) – в отношении контрагентов кредитной организации по сделкам в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 139-И.

В случае неосуществления кредитной организацией контроля риска концентрации по величине кредитного риска контрагентов (эмитентов) (Крз), отнесенных к определенному виду экономической деятельности (лимиты не установлены) графы 17–20 подраздела 1.1 могут не заполняться.

Величина специального рыночного риска (графа 21) приводится в разрезе видов экономической деятельности эмитентов финансовых инструментов, в отношении которых рассчитывается рыночный риск (эмитентов финансовых инструментов (контрольных лиц), являющихся базисными (базовыми) активами ПФИ, включая кредитные ПФИ), и определяется как сумма величин специального процентного риска (СПР) и специального фондового риска (СФР), определенных в соответствии с

Положением Банка России № 511-П (без умножения на коэффициент 12,5).

Сделки ПФИ в целях заполнения граф 13–16 следует одновременно распределять как по отраслевой принадлежности контрагента по сделке ПФИ, так и по отраслевой принадлежности эмитента (контрольного лица) базисного (базового) актива. При этом в отношении рисков контрагентов по сделке ПФИ следует заполнять также графу 20 (графа 21 в этом случае не заполняется), а в отношении риска на эмитента (контрольного лица) базисного (базового) актива – графу 21 (графа 20 в этом случае не заполняется).

Величина специального рыночного риска в отношении эмитента (контрольного лица) базисного (базового) актива ПФИ рассчитывается в отношении эмитентов (контрольных лиц) одного вида экономической деятельности в соответствии с порядком расчета специального процентного и специального фондового рисков, установленным Положением Банка России № 511-П, по совокупности всех вложений в ценные бумаги и сделок с ценными бумагами данного вида экономической деятельности эмитентов (контрольных лиц), в том числе с базисными (базовыми) активами ПФИ (включая кредитные ПФИ), включаемых в расчет величины рыночного риска, с учетом предусмотренного Положением Банка России № 511-П взаимозачета позиций.

2.1.4. В графе 22 подраздела 1.1 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки следующего вида «A.B.C.D.E.F.», где:

«А» может принимать следующие значения	«В» может принимать следующие значения	«С» может принимать следующие значения	«D» может принимать следующие значения	«E» может принимать следующие значения	«F» может принимать следующие значения
1	2	3	4	5	6
<p>Тип значения лимита:</p> <p>1 – индикативный</p> <p>2 – строгий (нарушение которого (приближение к сигнальному значению) ведет к прекращению операций)</p> <p>0 – не установлен</p>	<p>1 – в абсолютной величине (тыс. руб.)</p> <p>2 – в процентном отношении от общего объема активов</p> <p>3 – в процентном отношении от собственных средств (капитала)</p> <p>4 – в процентном отношении от величины чистой прибыли</p> <p>5 – в процентном отношении от общего объема аналогичных требований</p> <p>6 – в процентном отношении от объема ссудной задолженности</p> <p>7 – в процентном отношении от величины портфеля ценных бумаг</p> <p>8 – на уровень вероятности дефолта (PD)</p> <p>9 – на уровень потерь при дефолте (LGD)</p> <p>10 – на величину ожидаемых потерь (EL)</p> <p>11 – на уровень потенциальных потерь по портфелю ценных бумаг (VaR)</p> <p>12 – на индекс Герфиндаля-Гиршмана</p> <p>13 – иной (указать какой, 14 –)</p> <p>0 – не установлен</p>	<p>1 – на вид экономической деятельности (отрасль)</p> <p>2 – на страну</p> <p>3 – на группу стран ОЭСР</p> <p>4 – на группу стран Еврозоны</p> <p>5 – на субъект Российской Федерации</p> <p>6 – на группу субъектов Российской Федерации</p> <p>7 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее корпоративное кредитование</p> <p>8 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее розничное кредитование</p> <p>9 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее межбанковские операции</p> <p>10 – иной (указать какой, 11 –)</p> <p>0 – не установлен</p>	<p>1 – на общий объем требований</p> <p>2 – на требования к субъектам Российской Федерации</p> <p>3 – на требования к Российской Федерации</p> <p>4 – на требования к иностранным государствам</p> <p>5 – на требования к физическим лицам</p> <p>6 – на ссудную задолженность (кроме подраздела 1.3 Отчета)</p> <p>7 – на вложения в ценные бумаги</p> <p>8 – на сделки ПФИ на покупку базисного (базового) актива</p> <p>9 – на сделки ПФИ на продажу базисного (базового) актива</p> <p>10 – на величину справедливой стоимости ПФИ</p>	<p>1 – на выдачу (приобретение, заключение)</p> <p>2 – на остаток</p> <p>3 – иной (указать какой, 4 –)</p> <p>0 – не установлен</p>	

1	2	3	4	5	6
			11 – на величину Крз (кроме подраздела 1.3 Отчета)	1 – по кредитным требованиям (кроме подраздела 1.3 Отчета) 2 – на вложения в ценные бумаги 3 – по средствам в кредитных организациях (кроме подраздела 1.3 Отчета) 4 – на величину КРВ 5 – на величину КРС 6 – иной (указать какой) (7 –) 0 – не установлен	1 – на выдачу (приобретение, заключение) 2 – на остаток 3 – иной (указать какой, 4 –) 0 – не установлен
		12 – на уровень рыночного риска	1 – на вложения в ценные бумаги 2 – на сделки РЕПО 3 – на открытые позиции в иностранной валюте 4 – по сделкам ПФИ на покупку базисного (базового) актива 5 – по сделкам ПФИ на продажу базисного (базового) актива 6 – на справедливую стоимость ПФИ 7 – иной (указать какой, 8 –) 0 – не установлен		
		13 – иной (указать какой, 14 –) 0 – не установлен			

Для отражения в графе 22 подраздела 1.1 видов лимитов, установленных кредитной организацией по видам экономической деятельности контрагентов (эмитентов (контрольных лиц), в позициях «А» – «F» таблицы кодировки настоящего пункта (с заполнением одной или нескольких позиций, при необходимости) выбираются соответствующие коды.

В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов по одному виду экономической деятельности контрагентов (эмитентов (контрольных лиц)) в графе 22 подраздела 1.1 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной

кодировки, в позициях «А» – «F» таблицы кодировки настоящего пункта указываются коды со значением «иной (указать какой)» с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. Если лимиты концентрации не установлены, в позиции «А» указывается код «0», позиции «В» – «F» таблицы и графы 23–28 подраздела 1.1 не заполняются.

2.1.5. В графе 23 подраздела 1.1 по каждому из установленных кредитной организацией лимитов указывается числовое или процентное значение.

В графе 24 подраздела 1.1 по каждому из установленных кредитной организацией лимитов указывается сигнальное значение, свидетельствующее о высокой степени использования в отчетном периоде установленного лимита.

В графе 25 подраздела 1.1 по каждому из установленных лимитов указывается количество случаев его нарушения в отчетном периоде и в графе 26 подраздела 1.1 – общая длительность нарушения лимита в отчетном периоде.

В графе 27 подраздела 1.1 по каждому из установленных сигнальных значений указывается количество случаев его достижения в отчетном периоде и в графе 28 подраздела 1.1 – общая длительность достижения сигнальных значений в отчетном периоде. Если сигнальное значение не установлено, графы 24 и 26–28 подраздела 1.1 не заполняются.

В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией представляется дополнительная информация, характеризующая установленные лимиты (например, о типах лимитов, о проводимых кредитной организацией периодичности контроля выполнения лимитов и достижения сигнальных значений, установленной внутренними нормативными документами кредитной организации и др.), о

мероприятиях, направленных на снижение риска концентрации при достижении сигнальных значений и нарушении лимитов, периодичности информирования органов управления о выявленных фактах нарушения лимитов, достижения сигнальных значений лимитов.

2.2. Подраздел 1.2 Отчета содержит сведения о региональном разрезе концентрации в отношении контрагентов – юридических лиц (включая кредитные организации), контрагентов – физических лиц (далее – контрагенты) и эмитентов (контрольных лиц) и заполняется в следующем порядке.

2.2.1. Информация в подразделе 1.2 приводится по крупнейшим концентрациям риска по географическим зонам местонахождения (регистрации) контрагентов (эмитентов (контрольных лиц), составляющих в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ. Информация в подразделе 1.2 приводится в порядке убывания величин концентраций кредитного риска (Крз) (графа 17), либо, в случае не заполнения графы 17 подраздела 1.2, в порядке убывания суммы значений граф 3, 13 и 14 подраздела 1.2.

Данные подраздела 1.2 формируются путем группировки требований кредитной организации к контрагентам (эмитентам (контрольным лицам)) в разрезе их местонахождения (регистрации) (страны – для контрагентов (эмитентов (контрольных лиц)) – нерезидентов и субъектов Российской Федерации – для контрагентов (эмитентов (контрольных лиц)) – резидентов). Местонахождение юридических лиц – резидентов и физических лиц – резидентов определяется в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному абзацами третьим – пятым и седьмым подпункта 2.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409302. Информация подраздела 1.2 о требованиях (обязательствах) кредитной организации к контрагентам (эмитентам (контрольным лицам)) – нерезидентам может быть сгруппирована в разрезе

групп стран, в том числе стран, являющихся членами Организации экономического сотрудничества и развития (далее – группы стран ОЭСР), стран, являющихся членами Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее – группы стран Еврозоны).

В графе 2 подраздела 1.2 приводится краткое наименование страны, резидентами которой являются контрагенты (эмитенты (контрольные лица), определенное в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), наименование субъекта Российской Федерации, определенное по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для группы стран ОЭСР в графе 2 подраздела 1.2 указывается условное наименование «группа стран ОЭСР», для группы стран Еврозоны – «группа стран Еврозоны». В графе 2 подраздела 1.2 могут быть указаны несколько наименований стран или субъектов Российской Федерации (в столбец), либо использован код «00» в случае использования кредитной организацией иной классификации контрагентов (эмитентов (контрольных лиц) по географическим зонам с представлением информации о виде классификации в пояснительных примечаниях к Отчету.

По каждой стране (группе стран) местонахождения (регистрации) контрагентов (эмитентов (контрольных лиц) и каждому субъекту (группе субъектов) Российской Федерации приводятся данные об объеме требований кредитной организации к контрагентам (эмитентам (контрольным лицам) данной страны (группы стран), данного субъекта Российской Федерации в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 3–12), информации о ПФИ (графы 13–6), о величине кредитного риска (графы 17–20), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов и количестве случаев достижения сигнальных значений лимитов (нарушения лимитов) за отчетный период (графы 22–28).

2.2.2 Графы 3–20, 22–28 подраздела 1.2 подлежат заполнению в разрезе стран (групп стран) и субъектов (групп субъектов) Российской Федерации в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному подпунктами 2.1.2–2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.

2.3. Подраздел 1.3 Отчета заполняется в следующем порядке.

2.3.1 Данные подраздела 1.3 формируются в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации. Информация в подразделе 1.3 приводится в порядке убывания величин концентраций кредитного риска (Крз) (графа 17), либо, в случае не заполнения графы 17 подраздела 1.3, в порядке убывания суммы значений граф 3, 13 и 14 подраздела 1.3.

Наименование вида инструмента приводится в графе 2 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;

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 – прочие акции нерезидентов;
SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;
SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;
DR – депозитарные расписки;
WTS – варранты;
OPNI – опционы эмитента;
FWD – форварды;
FRS – фьючерсы;
SWP – свопы;
OTHER – иное.

В графе 2 подраздела 1.3 могут быть указаны несколько видов инструментов (в столбец).

По каждому виду инструмента приводятся данные в разрезе портфелей, в которых они учитываются (графы 6–11), информация о ПФИ (графы 13–16), о величине кредитного (графы 17, 18 и 20) и специального рыночного рисков (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов и количестве случаев их нарушений за отчетный период (графы 22–28).

2.3.2 Графы 6–11, 13–18, 20–21 подраздела 1.3 подлежат заполнению в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации, в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному подпунктами 2.1.2–2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.

При заполнении графы 21 специальный рыночный риск рассчитывается отдельно по всем ценным бумагам (сделкам с ценными бумагами), а также по ПФИ (в том числе по кредитным ПФИ), в отношении которых рассчитывается рыночный риск в соответствии с Положением Банка России № 511-П, отражаемым в строках

подраздела 1.3, без взаимозачета балансовых и внебалансовых позиций, предусмотренного Положением Банка России № 511-П.

3. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

3.1 Данные раздела 2 формируются в разрезе видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов, в том числе с учетом требования об обеспечении диверсификации источников фондирования в соответствии с приложением 1 к Положению 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.

В графе 2 приводится наименование вида источника ликвидности, в отношении которого кредитная организация устанавливает лимиты с использованием следующих кодов:

1 – средства кредитных организаций;

2 – средства юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, в том числе индивидуальных предпринимателей;

3 – вклады (средства) физических лиц, кроме индивидуальных предпринимателей;

4 – выпущенные долговые обязательства;

5 – прочие обязательства;

6 – иные (указать какие).

При использовании кода 6 в графе 2 указывается наименование установленной кредитной организацией классификации видов источников ликвидности.

В графе 3 приводятся данные об объеме привлеченных средств клиентов.

В графе 4 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки следующего вида – «A.B.C.D.», где:

«А» может принимать следующие значения	«В» может принимать следующие значения	«С» может принимать следующие значения	«D» может принимать следующие значения
1	2	3	4
1 – в абсолютной величине (тыс. руб.) 2 – в относительной величине (в процентах) 0 – не установлен	1 – на вид экономической деятельности (отрасль) / Код ОКВЭД 2 – на страну, субъект Российской Федерации / Код ОКСМ (ОКАТО) 3 – на структурное подразделение кредитной организации 4 – иной (указать какой, 5 -) 0 – не установлен	1 – на общий объем привлечения 2 – на общий объем аналогичных инструментов 3 – в отношении клиентов - резидентов 4 – в отношении клиентов - нерезидентов 5 – иной (указать какой, 6 -) 0 – не установлен	1 – на привлечение (выпуск, заключение) 2 – на остаток 3 – иной (указать какой, 4 - ...) 0 – не установлен

В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов в графе 4 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях «А» – «D» таблицы кодировки настоящего подпункта указываются коды со значением «иной (указать какой)» с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. Если лимиты не установлены, раздел 2 Отчета не заполняется.

При использовании кода 1 в позиции «В» через символ «/» указывается вид экономической деятельности контрагента, в отношении которого установлен лимит (приводится по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам ОКВЭД). При использовании кода 2 в позиции «В» через символ «/» указывается код страны, резидентами которой являются контрагенты, определенный по кодам ОКСМ (для группы стран ОЭСР указывается условное наименование «ОЭСР», для группы стран Еврзоны – «Еврзона»), или субъекта Российской

Федерации определенный по кодам ОКАТО, в отношении которых установлен лимит.

В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией приводится информация, характеризующая применяемую кредитной организацией классификацию видов источников ликвидности для контроля риска концентрации.

3.2 Графы 5–8 подлежат заполнению в разрезе отдельных видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному подпунктом 2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.

4. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Для кредитных организаций, размер активов которых составляет 500 миллиардов рублей и более, составление формы осуществляется начиная с 1 января 2017 года.

Для кредитных организаций, размер активов которых составляет менее 500 миллиардов рублей, составление формы осуществляется начиная с 1 июля 2017 года.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЯ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409122

Месячная

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности

тыс. руб.

Код валюты _____

Номер строки	Наименование показателя	Величина требований (обязательств)	Весовой коэффициент	Взвешенная величина требований (обязательств)
1	2	3	4	5
1	Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА-ВК), итого, в том числе:	X	X	
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:		X	
1.1.1	наличная валюта		1,00	
1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета)		1,00	

1	2	3	4	5
1.1.3	<p>средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском и депозитных счетах в Банке России до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день и требований к Банку России со сроком исполнения не позднее чем на следующий операционный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и в уполномоченных органах других стран, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета ПКЛ в случаях внеочередного регулирования размера обязательных резервов</p>		1,00	
1.1.4	<p>средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения более одного дня, если банкам предоставлено право обращаться в Банк России с требованием о досрочном возврате депозита, размещенного в Банке России на определенный срок</p>		1,00	
1.1.5	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «0», «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврзоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов</p>		1,00	
1.1.6	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «0», «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврзоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов</p>		1,00	
1.1.7	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>		1,00	
1.1.8	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>		1,00	

1	2	3	4	5
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку «0», «1», а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, выпущенные в валюте страны-эмитента		1,00	
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:		X	
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «2», и международными банками развития, требования к которым отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов		0,85	
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «2», предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов		0,85	
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»		0,85	
1.2.4	облигации с ипотечным покрытием, выпущенные банками в соответствии с Федеральным законом № 152-ФЗ, или обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия (активов), находящегося (находящихся) на балансе банка – эмитента (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»		0,85	

1	2	3	4	5
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:		X	
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами – нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа2» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»		0,75	
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от «А+» до «ВВВ-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «А1» до «Вaa3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»		0,5	
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса ММВБ 50 и Индекса РТС 50, а также индексов акций, указанных в приложении 7 к Инструкции Банка России № 139-И		0,5	
1.4	ВК 15	X	X	
1.5	Итого ВЛА-2Б после корректировки	X	X	
1.6	ВК 40	X	X	
1.7	Итого ВЛА-2 после корректировки	X	X	
2	Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	X	X	
2.1	ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:		X	
2.1.1	стабильные средства физических лиц, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1	денежные средства в рублях, итого, в том числе:		X	
2.1.1.1.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	

1	2	3	4	5
2.1.1.1.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2	денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе:		X	
2.1.1.2.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.2	нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.1	денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом № 177-ФЗ, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.2	прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов и связанных с банком лиц, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.3	средства клиентов, совокупная сумма которых превышает пять миллионов рублей		0,10	
2.2	ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:		X	
2.2.1	депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:		X	
2.2.1.1	стабильные привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,05	
2.2.1.2	нестабильные привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,10	

1	2	3	4	5
2.2.2	операционные депозиты, итого, в том числе:		0,25	
2.2.2.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций		0,25	
2.2.2.2	финансовых организаций		0,25	
2.2.2.3	Федерального казначейства и Банка России		0,25	
2.2.2.4	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации внебюджетных фондов Российской Федерации		0,25	
2.2.2.5	правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития		0,25	
2.2.3	депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе:		0,40	
2.2.3.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса		0,40	
2.2.3.2	Федерального казначейства и Банка России		0,40	
2.2.3.3	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации		0,40	
2.2.3.4	правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,40	
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенных в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым – восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П		0,40	
2.2.4	депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц, за исключением финансовых организаций		1,00	
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:		1,00	
2.2.5.1	средства выгодоприобретателей банка		1,00	
2.2.5.2	средства финансовых организаций		1,00	
2.2.5.3	средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения)		1,00	
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным долговым ценным бумагам (включая облигации и векселя)		1,00	
2.2.5.5	средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию		1,00	

1	2	3	4	5
2.2.5.6	просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие неисполненные в срок обязательства		1,00	
2.2.6	средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по выполнению обязательных резервных требований		1,00	
2.3	ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг итого, в том числе:		X	
2.3.1	обязательства банка по операциям, обеспеченным активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России		0,00	
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:		0,00	
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2		0,00	
2.3.2.3	денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами		0,00	
2.3.3	обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России		0,15	
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные активами (кроме активов, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством и международными банками развития		0,25	
2.3.5	обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,25	

1	2	3	4	5
2.3.6	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,50	
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами вне зависимости от вида предоставленного обеспечения		1,00	
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития		1,00	
2.4	дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:		X	
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам		1,00	
2.4.2	оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактам), связанной со снижением рейтинга долгосрочной и краткосрочной кредитоспособности банка или другими отлагательными условиями		1,00	
2.4.3	оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения		1,00	
2.4.4	ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения		1,00	
2.4.5	ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора		1,00	
2.4.6	ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, соответствующие критериям высоколиквидных активов более низкого уровня или не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б		1,00	
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемые оттоки денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов		1,00	

1	2	3	4	5
2.4.8	ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам		1,00	
2.4.9	ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка		1,00	
2.4.10	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе:		X	
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса		0,05	
2.4.10.2	кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития		0,10	
2.4.10.3	линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациями, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития		0,30	
2.4.10.4	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам – нерезидентам)		0,40	
2.4.10.5	кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)		0,40	
2.4.10.6	линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)		1,00	
2.4.10.7	линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам		1,00	
2.4.11	ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности		0,05	

1	2	3	4	5
2.4.12	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования		0,05	
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям, не относящимся к торговому финансированию		0,10	
2.4.14	прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе:	X	X	
2.4.14.1	обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям		1,00	
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций и связанных с банком лиц), в том числе:		X	X
2.4.14.2.1	обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам		X	X
2.4.14.2.2	обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса		X	X
2.4.14.2.3	обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям		X	X
2.4.14.2.4	обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам		X	X
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств		1,00	
2.4.14.4	обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам (кроме финансовых организаций)		1,00	
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам		1,00	
2.4.16	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия		1,00	
2.4.17	иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе:		X	

1	2	3	4	5
2.4.17.1	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		1,00	
2.4.17.2	обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами		1,00	
2.4.17.3	обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами		1,00	
2.4.17.4	обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами		1,00	
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства (оттоки)		1,00	
2.4.18	ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств		1,00	
3	Ожидаемый приток денежных средств, итого, в том числе:		X	
3.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:		X	
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:		X	
3.1.1.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.1.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,15	
3.1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,25	
3.1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,50	
3.1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		1,00	

1	2	3	4	5
3.1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,50	
3.1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо) в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:		X	
3.1.2.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.2.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,00	
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,00	
3.1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,00	
3.1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		0,00	
3.1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,00	
3.2	притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:		X	
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:		X	
3.2.1.1	от операций размещения операционных депозитов		0,00	
3.2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям		1,00	
3.2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств		1,00	
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:		X	
3.2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц		0,50	
3.2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса		0,50	
3.2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса		0,50	

1	2	3	4	5
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России		1,00	
3.2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,50	
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)		0,50	
3.3	поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2		1,00	
3.4	ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам		1,00	
3.5	прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)		1,00	
4	Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину	X	X	
5	Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС)	X	X	
6	ПКЛ	X	X	

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету показателя краткосрочной ликвидности

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Величина денежных средств
1	2	3
1	Величина ВЛА-1скорр	
2	Величина ВЛА-2Аскорр	
3	Величина ВЛА-2Бскорр	
4	Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России в рамках проведения операций рефинансирования, итого, в том числе:	

1	2	3
4.1	средства, которые могут быть привлечены под обеспечение ценными бумагами, входящими в Ломбардный список (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), в соответствии с Положением Банка России № 236-П	
4.2	средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), в соответствии с Положением Банка России № 312-П	
4.3	средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным золотом (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), в соответствии с Положением Банка России № 362-П	
4.4	средства, которые могут быть привлечены банком по кредитам, полученным в рамках договоров об открытии кредитных линий на срок более 30 дней с даты расчета ПКЛ	
5	Стоимость активов, которые могут быть переданы банком в обеспечение по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России), итого, в том числе:	
5.1	в соответствии с Положением Банка России № 236-П	
5.2	в соответствии с Положением Банка России № 312-П	
5.3	в соответствии с Положением Банка России № 362-П	
6	Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистых ожидаемых оттоков денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	
6.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	
6.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	
6.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	
7	Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ, в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России № 421-П	

Раздел 3. Информация об ожидаемых притоках денежных средств по договорам (контрактам) и активам (требованиям) банка, отнесенным к II категории качества и (или) к портфелям однородных ссуд с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Величина требований (обязательств)	Коэффициент взвешивания	Взвешенная величина требований (обязательств)
1	2	3	4	5
1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:		X	
1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:		X	
1.1.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
1.1.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,15	

1	2	3	4	5
1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,25	
1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,50	
1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		1,00	
1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,50	
1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:		X	
1.2.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
1.2.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,00	
1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,00	
1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,00	
1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		0,00	
1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,00	
2	Ожидаемый приток денежных средств по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам по получению средств в виде «овердрафт» и под «лимит задолженности», линиям ликвидности и прочим условным требованиям		0,00	
3	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:		X	
3.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:		X	
3.1.1	от операций размещения операционных депозитов		0,00	
3.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям		1,00	

1	2	3	4	5
3.1.3	от прочих операций размещения денежных средств		1,00	
3.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:		X	
3.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц		0,50	
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса		0,50	
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса		0,50	
3.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России		1,00	
3.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительством, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,50	
3.2.6	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)		0,50	
4	Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2		1,00	
5	Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам		1,00	
6	Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)		1,00	
7	Совокупный ожидаемый приток денежных средств		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409122

«Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))»

1. Отчетность по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282 («Вестник Банка России» от 26 июня 2014 года № 60, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 421-П) и заполняется с учетом приведенных ниже таблиц.

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности (далее – ПКЛ)

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА-ВК), итого, в том числе:	Сумма строк 1.1 и 1.7
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:	Сумма строк с 1.1.1 по 1.1.9
1.1.1	наличная валюта	2.5.1
1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета)	2.5.1

1	2	3
1.1.3	<p>средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском и депозитных счетах в Банке России до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день и требований к Банку России со сроком исполнения не позднее чем на следующий операционный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и в уполномоченных органах других стран, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета ПКЛ в случаях внеочередного регулирования размера обязательных резервов</p>	2.5.2
1.1.4	<p>средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения более одного дня, если банкам предоставлено право обращаться в Банк России с требованием о досрочном возврате депозита, размещенного в Банке России на определенный срок</p>	2.5.2
1.1.5	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «0», «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов</p>	2.5.3
1.1.6	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «0», «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов</p>	2.5.3
1.1.7	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>	2.5.3
1.1.8	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>	2.5.3

1	2	3
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку «0», «1», а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, выпущенные в валюте страны-эмитента	2.5.3
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк с 1.2.1 по 1.2.4
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «2», и международными банками развития, требования которых отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов	2.6
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «2», предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	2.6
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.6
1.2.4	облигации с ипотечным покрытием, выпущенные банками в соответствии с Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» ¹ (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ), или обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия (активов), находящегося (находящихся) на балансе банка – эмитента (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.6

¹ (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).

1	2	3
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами – нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Aa2» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.7.1
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от «А+» до «BBB-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «А1» до «Baa3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.7.2
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса ММВБ 50 и Индекса РТС 50, а также индексов акций, указанных в приложении 7 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков» ¹ (далее – Инструкция Банка России № 139-И)	2.7.3
1.4	ВК 15	2.12
1.5	Итого ВЛА-2Б после корректировки	Строка 1.3 минус строка 1.4
1.6	ВК 40	2.12
1.7	Итого ВЛА-2 после корректировки	Сумма строк 1.2 и 1.5 минус строка 1.6
2	Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.1 по 2.4
2.1	ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1, 2.1.2

¹ Зарегистрирована 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).

1	2	3
2.1.1	стабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1, 2.1.1.2
2.1.1.1	денежные средства в рублях, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.1 и 2.1.1.1.2
2.1.1.1.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.1.1, 2.1.1.1.1.2
2.1.1.1.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.2.1, 2.1.1.1.2.2
2.1.1.1.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2	денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.1 и 2.1.1.2.2
2.1.1.2.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.1.1 и 2.1.1.2.1.2
2.1.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.2.1 и 2.1.1.2.2.2
2.1.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.2	нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1, 2.1.2.2, 2.1.2.3
2.1.2.1	денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» ¹ (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1.1, 2.1.2.1.2

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2004, № 34, ст. 3521; 2005, № 1, ст. 23; № 43, ст. 4351; 2006, № 31, ст. 3449; 2007, № 12, ст. 1350; 2008, № 42, ст. 4699; № 52, ст. 6225; 2009, № 48, ст. 5731; 2011, № 1, ст. 49; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4262, 2013, № 19, ст. 2308; № 27, ст. 3438; № 49, ст. 6336; № 52, ст. 6975; 2014, № 14, ст. 1533; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 14; № 27, ст. 3958; № 29, ст. 4355.

1	2	3
2.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2	прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов, и связанных с банком лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.2.1, 2.1.2.2.2
2.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.3	средства клиентов, совокупная сумма которых превышает пять миллионов рублей	3.2.4
2.2	ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.2.1 по 2.2.6
2.2.1	депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1.1 и 2.2.1.2
2.2.1.1	стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.1.2	нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.2	операционные депозиты, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.2.2.1 по 2.2.2.6
2.2.2.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций	3.3.6–3.3.9
2.2.2.2	финансовых организаций	3.3.6–3.3.9
2.2.2.3	Федерального казначейства и Банка России	3.3.6–3.3.9
2.2.2.4	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.6–3.3.9
2.2.2.5	правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития	3.3.6–3.3.9
2.2.3	депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.2.3.1 по 2.2.3.5
2.2.3.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса	3.3.11
2.2.3.2	Федерального казначейства и Банка России	3.3.11

1	2	3
2.2.3.3	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.11
2.2.3.4	правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	3.3.11
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенных в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым – восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	3.3.11, абзацы пятый – восьмой подпункта 3.3.5
2.2.4	депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц, за исключением финансовых организаций	3.3.12
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.2.5.1 по 2.2.5.6
2.2.5.1	средства выгодоприобретателей банка	3.3.13
2.2.5.2	средства финансовых организаций	3.3.13
2.2.5.3	средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения)	3.3.13
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным долговым ценным бумагам (включая облигации и векселя)	3.3.13
2.2.5.5	средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию	3.3.13
2.2.5.6	просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие неисполненные в срок обязательства	3.3.13
2.2.6	средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по выполнению обязательных резервных требований	3.3.14
2.3	ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг итого, в том числе:	Сумма строк с 2.3.1 по 2.3.8
2.3.1	обязательства банка по операциям, обеспеченным активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России	3.4.5 (строка 1 Таблицы)

1	2	3
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.2.1, 2.3.2.2, 2.3.2.3
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	3.4.5 (строка 2 Таблицы)
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2	3.4.5 (строка 2 Таблицы)
2.3.2.3	денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами	3.4.5 (строка 2 Таблицы)
2.3.3	обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России	3.4.5 (строка 3 Таблицы)
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные активами (кроме активов, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 4 Таблицы)
2.3.5	обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 5 Таблицы)
2.3.6	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 6 Таблицы)
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами вне зависимости от вида предоставленного обеспечения	3.4.5 (строка 7 Таблицы)
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 8 Таблицы)
2.4	дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.4.1 по 2.4.18
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам	3.5.1–3.5.3

1	2	3
2.4.2	оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактами), связанной со снижением рейтинга долгосрочной и краткосрочной кредитоспособности банка или другими отлагательными условиями	3.5.4
2.4.3	оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения	3.5.5
2.4.4	ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения	3.5.6
2.4.5	ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора	3.5.7
2.4.6	ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, соответствующие критериям высоколиквидных активов более низкого уровня или не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б	3.5.8
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемый отток денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов	3.5.9
2.4.8	ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам	3.5.10
2.4.9	ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка	3.5.11
2.4.10	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.4.10.1 по 2.4.10.7
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса	3.5.15 (строка 1 Таблицы)

1	2	3
2.4.10.2	кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития	3.5.15 (строка 2 Таблицы)
2.4.10.3	линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациями, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития	3.5.15 (строка 3 Таблицы)
2.4.10.4	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам – нерезидентам)	3.5.15 (строка 4 Таблицы)
2.4.10.5	кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)	3.5.15 (строка 5 Таблицы)
2.4.10.6	линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)	3.5.15 (строка 6 Таблицы)
2.4.10.7	линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам	3.5.15 (строка 7 Таблицы)
2.4.11	ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности	3.5.16
2.4.12	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования	3.5.17
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям, не относящимся к торговому финансированию	3.5.18
2.4.14	прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.14.1, 2.4.14.3, 2.4.14.4
2.4.14.1	обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям	3.5.19
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций и связанных с банком лиц), в том числе:	Сумма строк с 2.4.14.2.1 по 2.4.14.2.4
2.4.14.2.1	обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам	3.5.19
2.4.14.2.2	обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса	3.5.19

1	2	3
2.4.14.2.3	обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям	3.5.19
2.4.14.2.4	обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам	3.5.19
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств	МАКС (0; Строка 2.4.14.2 минус разница данных графы 3 и графы 5 строки 3.3.2)
2.4.14.4	Обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам (кроме финансовых организаций)	3.5.19
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам	3.5.20
2.4.16	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия	3.5.21
2.4.17	иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе:	Сумма строк с 2.4.17.1 по 2.4.17.5
2.4.17.1	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	3.5.22
2.4.17.2	обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами	3.5.22
2.4.17.3	обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами	3.5.22
2.4.17.4	обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами	3.5.22
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства	3.5.22

1	2	3
2.4.18	ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств	3.5.24
3	Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк с 3.1 по 3.6
3.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.1, 3.1.2
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк с 3.1.1.1 по 3.1.1.6
3.1.1.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	4.4 (строка 1 Таблицы)
3.1.1.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	4.4 (строка 2 Таблицы)
3.1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	4.4 (строка 3 Таблицы)
3.1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	4.4 (строка 4 Таблицы)
3.1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	4.4 (строка 5 Таблицы)
3.1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2	абзац второй пункта 4.4
3.1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк с 3.1.2.1 по 3.1.2.6
3.1.2.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	абзац третий пункта 4.4

1	2	3
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящихся к ВЛА-1 и ВЛА-2	абзац третий пункта 4.4
3.2	притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:	Сумма строк 3.3.1, 3.3.2 и 3.3.3
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:	Сумма строк 3.3.1.1, 3.3.1.2, 3.3.1.3
3.2.1.1	от операций размещения операционных депозитов	4.6.2
3.2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям	4.6.2
3.2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств	4.6.2
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:	Сумма строк с 3.3.2.1 по 3.3.2.5
3.2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц	4.6.1
3.2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса	4.6.1
3.2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса	4.6.2
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России	4.6.2

1	2	3
3.2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	4.6.2
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)	4.6.2
3.3	поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2	4.7
3.4	ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам	4.8
3.5	прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)	4.9
4	Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину	1.3
5	Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС)	Строка 2 минус строка 4
6	ПКЛ	Отношение строки 1 и строки 5

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету ПКЛ

Номер строки	Наименование статьи	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Величина ВЛА-1скорр	2.11
2	Величина ВЛА-2Аскорр	2.11
3	Величина ВЛА-2Бскорр	2.11
4	Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России в рамках проведения операций рефинансирования (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), итого, в том числе:	Сумма строк 4.1, 4.2, 4.3 и 4.4

1	2	3
4.1	средства, которые могут быть привлечены под обеспечение ценными бумагами, входящими в Ломбардный список (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Положением Банка России от 4 августа 2003 года № 236-П «О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных залогом (блокировкой) ценных бумаг» ¹ (далее – Положение Банка России № 236-П)	5.1.1
4.2	средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Положением Банка России от 12 ноября 2007 года № 312-П «О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных активами или поручительствами» ² (далее – Положение Банка России № 312-П)	5.1.1
4.3	средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным золотом (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Положением Банка России от 30 ноября 2010 года № 362-П «О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных золотом» ³ (далее – Положение Банка России № 362-П)	5.1.1
4.4	средства, которые могут быть привлечены банком по кредитам, полученным в рамках договоров об открытии кредитных линий на срок более 30 дней с даты расчета ПКЛ	5.1.1

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 29 августа 2003 года № 5033, 15 сентября 2004 года № 6026, 18 октября 2005 года № 7081, 25 июня 2008 года № 11873, 12 декабря 2011 года № 22543, 28 апреля 2012 года № 23992, 11 декабря 2013 года № 30588, 3 февраля 2014 года № 31211, 1 декабря 2014 года № 35044, 8 октября 2015 года № 39222 («Вестник Банка России» от 19 ноября 2003 года № 62, от 3 ноября 2004 года № 63, от 26 октября 2005 года № 56, от 2 июля 2008 года № 35, от 19 декабря 2011 года № 71, от 19 декабря 2012 года № 73, от 24 декабря 2013 года № 77, от 12 февраля 2014 года № 13, от 24 декабря 2014 года № 113, от 21 октября 2015 года № 91).

² Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2007 года № 10658, 25 июня 2008 года № 11875, 7 октября 2008 года № 12405, 24 октября 2008 года № 12520, 14 января 2009 года № 13069, 8 сентября 2009 года № 14730, 13 марта 2012 года № 23460, 17 августа 2012 года № 25208, 28 мая 2013 года № 28549, 16 декабря 2013 года № 30599, 3 февраля 2014 года № 31210, 3 июня 2014 года № 32550, 5 августа 2014 года № 33454, 12 февраля 2015 года № 35984, 7 октября 2015 года № 39174 («Вестник Банка России» от 17 декабря 2007 года № 69, от 2 июля 2008 года № 35, от 17 октября 2008 года № 58, от 27 октября 2008 года № 60, от 21 января 2009 года № 4, от 16 сентября 2009 года № 54, от 21 марта 2012 года № 15, от 29 августа 2012 года № 51, от 31 июля 2013 года № 41, от 24 декабря 2013 года № 77, от 3 апреля 2014 года № 35, от 11 июня 2014 года № 55, от 21 января 2015 года № 1, 30 апреля 2015 года № 39, 21 октября 2015 года № 91).

³ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 31 декабря 2010 года № 19508, 28 октября 2013 года № 30258, 16 января 2014 года № 31027, 22 декабря 2014 года № 35329, 23 сентября 2015 года № 38987 («Вестник Банка России» от 27 апреля 2011 года № 22, от 7 ноября 2013 года № 60, от 29 января 2014 года № 10, от 21 января 2015 года № 1, от 21 октября 2015 года № 91).

1	2	3
5	Стоимость активов, не включенных в состав ВЛА, которые могут быть переданы банком в обеспечение по операциям рефинансирования Банка России, без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России, итого, в том числе:	Сумма строк 5.1, 5.2, 5.3
5.1	в соответствии с Положением Банка России № 236-П	5.1.1
5.2	в соответствии с Положением Банка России № 312-П	5.1.1
5.3	в соответствии с Положением Банка России № 362-П	5.1.1
6	Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистого ожидаемого оттока денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	Сумма строк 6.1, 6.2, 6.3
6.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
6.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
6.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
7	Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ, в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России № 421-П	5.1.3

Раздел 3. Информация об ожидаемых притоках денежных средств по договорам (контрактам) и активам (требованиям) банка, отнесенным к II категории качества и (или) к портфелям однородных ссуд с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней

Номер строки	Наименование статьи	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1, 1.2
1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк с 1.1.1 по 1.1.6

1	2	3
1.1.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	5.1.4, 4.4 (строка 1 Таблицы)
1.1.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	5.1.4, 4.4 (строка 2 Таблицы)
1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	5.1.4, 4.4 (строка 3 Таблицы)
1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	5.1.4, 4.4 (строка 4 Таблицы)
1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	5.1.4, 4.4 (строка 5 Таблицы)
1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2	5.1.4, абзац второй пункта 4.4
1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк с 1.2.1 по 1.2.6
1.2.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	5.1.4, абзац третий пункта 4.4
1.2.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	5.1.4, абзац третий пункта 4.4
1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	5.1.4, абзац третий пункта 4.4
1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	5.1.4, абзац третий пункта 4.4
1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	5.1.4, абзац третий пункта 4.4
1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящихся к ВЛА-1 и ВЛА-2	5.1.4, абзац третий пункта 4.4
2	Ожидаемый приток денежных средств по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам по получению средств в виде «овердрафт» и под «лимит задолженности», линиям ликвидности и прочим условным требованиям	5.1.4, 4.5
3	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1, 3.2
3.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3

1	2	3
3.1.1	от операций размещения операционных депозитов	5.1.4, 4.6.2
3.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям	5.1.4, 4.6.2
3.1.3	от прочих операций размещения денежных средств	5.1.4, 4.6.2
3.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:	Сумма строк с 3.2.1 по 3.2.6
3.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц	5.1.4, 4.6.1
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса	5.1.4, 4.6.1
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса	5.1.4, 4.6.2
3.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России	5.1.4, 4.6.2
3.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительством, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	5.1.4, 4.6.2
3.2.6	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)	5.1.4, 4.6.2
4	Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2	5.1.4, 4.7
5	Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам	5.1.4, 4.8
6	Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)	5.1.4, 4.9
7	Совокупный ожидаемый приток денежных средств	Сумма строк с 1 по 6

2. Отчет формируется кредитной организацией суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно в рублях и каждой значимой иностранной валюте, определенной пунктом 5.2 Положения Банка России № 421-П. В отчетности по форме 0409122 суммы в иностранной валюте указываются в рублевом

эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, обязательства в драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным Банком России на дату осуществления расчета. При составлении Отчета по операциям отдельно в рублях и каждой значимой иностранной валюте в поле «Код валюты» указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой осуществляются операции, а для Отчета, сформированного суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, – условный код «000».

3. В Отчете отражаются активы, ожидаемые притоки и ожидаемые оттоки денежных средств в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты, установленному Банком России на дату расчета ПКЛ.

4. В строках 1.2.1–1.2.4 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2А, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

5. В строках 1.3.1–1.3.3 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2Б, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 и ВЛА-2Б в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

6. В строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета отражаются обязательства по предоставлению денежных средств клиентам (кроме финансовых организаций), рассчитанные в соответствии с подпунктом 3.5.19 пункта 3.5 Положения Банка России № 421-П.

Пример заполнения строк 2.4.14.2 и 2.4.14.3. Величина обязательств по предоставлению денежных средств клиентам – нефинансовым

организациям в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ составляет 200 рублей (отражается в строке 2.4.14.2 раздела 1 Отчета), величина притоков денежных средств, установленных условиями договора, – 100 рублей (отражаются в графе 3 строки 3.3.2 раздела 1 Отчета). Величина притока денежных средств с учетом коэффициента 50 процентов составляет 50 рублей (отражается в графе 5 строки 3.3.2 раздела 1 Отчета). Величина поступлений денежных средств, не включенная в расчет притоков денежных средств, составляет 50 рублей (100 рублей минус 50 рублей). Для определения величины оттока денежных средств рассчитывается разность между обязательствами в размере 200 рублей и 50 рублями, что составляет 150 рублей (отражаются в строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета).

7. В разделе 2 Отчета отражается дополнительная информация к расчету ПКЛ в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 421-П.

7.1. В строках 1–3 раздела 2 Отчета отражаются величины скорректированных высоколиквидных активов первого уровня, уровней 2А и 2Б, рассчитанные с учетом сделок, в результате исполнения которых в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ происходит изменение величины высоколиквидных активов соответствующего уровня (ВЛА-1скорр, ВЛА-2Аскорр, ВЛА-2Бскорр) в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

7.2. В строках 4.1–4.3 раздела 2 Отчета отражаются оценочные величины денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России в рамках проведения операций рефинансирования в соответствующей валюте.

7.3. В строках 5.1–5.3 раздела 2 Отчета отражаются оценочные величины активов, которые могут быть переданы в обеспечение по кредиту Банка России в рамках проведения операций рефинансирования в соответствующей валюте без учета поправочных коэффициентов, устанавливаемых Банком России.

7.4. В строках 6.1–6.3 раздела 2 Отчета отражаются величины активов, номинированных в долларах США, евро, японских йенах, английских фунтах стерлингов, швейцарских франках, и соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П. Информация предоставляется в разрезе уровней высоколиквидных активов.

7.5. В строке 6 раздела 2 Отчета отражается величина вложений в активы, не включенные в расчет числителя ПКЛ в соответствии с условиями пункта 2.1 Положения Банка России № 421-П.

7.6. В разделе 3 Отчета отражаются притоки денежных средств по договорам (контрактам) и активам (требованиям) банка (включая процентные платежи), указанным в подпункте 5.1.4 пункта 5.1 главы 5 Положения Банка России № 421-П.

8. Отчет представляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующей по состоянию на 1 января текущего года критериям пункта 7 части 1 статьи 76 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» 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), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в территориальные учреждения Банка России:

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

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

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409123

Месячная (Суточная) (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100	Источники базового капитала:	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	
100.1.2	сформированный привилегированными акциями	
100.1.3	сформированный долями	
100.2	Эмиссионный доход:	
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
100.5.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
100.5.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
100.5.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
100.5.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

1	2	3
100.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
100.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
100.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
100.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
100.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:	
101.1.1	нематериальные активы, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
101.1.2	нематериальные активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции, привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	
101.4.1	прямые вложения	
101.4.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества (за исключением встречных вложений кредитной организации и финансовой организации)	

1	2	3
101.4.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
101.4.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.4.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
101.5	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	
101.5.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.5.2	вложения в доли участников	
101.5.3	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.6	Доли участников, приобретенные третьими лицами	
101.7	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.8.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.8.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
101.8.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.8.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.9.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.9.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
101.9.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.9.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	

1	2	3
101.10	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	
101.10.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
101.10.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.10.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.10.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	
101.11	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.12	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
101.13	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
101.14	Средства кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента, качество управления которой признано Банком России удовлетворительным, предназначенные для целей:	
101.14.1	покрытия возможных потерь, вызванных неисполнением участниками клиринга своих обязательств, и используемые центральным контрагентом до использования средств, внесенных добросовестными участниками клиринга в коллективное клиринговое обеспечение (выделенный капитал центрального контрагента)	
101.14.2	обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента	
101.14.3	покрытия возможных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением обязательств участниками клиринга	

1	2	3
101.15	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	
102	Базовый капитал, итого	
103	Источники добавочного капитала:	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом № 181-ФЗ	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем) привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	
104.1.1	прямые вложения	
104.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
104.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
104.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
104.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
104.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
104.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	

1	2	3
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.4	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.5	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
104.6	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
104.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	
104.7.1	нематериальные активы	
104.7.2	собственные акции (доли) акционеров (участников), приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	
104.7.3	вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и уставный капитал кредитных организаций – резидентов	
104.7.4	уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	
104.7.5	отрицательная величина дополнительного капитала	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	

1	2	3
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.5.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
200.5.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.5.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
200.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.6.1.1.	с Положением Банка России № 254-П	
200.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
200.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	

1	2	3
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года	
200.7.3	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ	
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки	
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	
201.1.1	прямые вложения	
201.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленных (предоставленного) самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
201.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
201.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
201.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
201.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	

1	2	3
201.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.4	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	
201.5	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
201.6	Промежуточный итог	
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3– 5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	
201.7.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	
201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям – резидентам	
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
201.7.5	вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	

1	2	3
201.7.5.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 5.2 пункта 5 приложения к Положению Банка России № 395-П	
201.7.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П:	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
202.2	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, всего, в том числе:	
202.3.1	в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	
202.3.2	отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
202.3.3	находящиеся под управлением управляющих компаний	
202.3.4	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 395-П	
202.4	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
203	Дополнительный капитал, итого	

Справочно.

1. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, отчужденных по сделкам РЕПО, _____ тыс. руб.

2. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, приобретенных по сделкам РЕПО, _____ тыс. руб.

3. Финансовый результат по операциям с производными финансовыми инструментами, отраженный по строке 100.5 и (или) 101.9, и (или) 200.5 в составе финансового результата текущего года, включает:

3.1. реализованный _____ тыс. руб.;

3.2. нереализованный _____ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123

«Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))»

1. Отчетность по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))» (далее – Отчет) составляется в соответствии с 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 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118) (далее – Положение Банка России № 395-П), и с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 395-П / (Пункт (подпункт) приложения к Положению Банка России № 395-П), в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	1/(-)
100	Источники базового капитала: (сумма строк 100.1, 100.2, 100.3, 100.4, 100.5, 100.6)	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	2.1.1, 2.1.2/(-)
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	2.1.1/(-)
100.1.2	сформированный привилегированными акциями	2.1.1, 8.2/(-)

1	2	3
100.1.3	сформированный долями	2.1.2/(-)
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4/(-)
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3/(-)
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3/(-)
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	2.1.3, 8.2/(-)
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4/(-)
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5/(-)
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6/(-)
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.7/(-)
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.7, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» ¹ (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ)

¹ 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.

1	2	3
100.5.1.1	с Положением Банка России 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» ¹ (далее – Положение Банка России № 254-П)	2.1.7, 7.5/(-)
100.5.1.2	с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» ² (далее – Положение Банка России № 283-П)	2.1.7, 7.5/(-)
100.5.1.3	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» ³ (далее – Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7.5/(-)
100.5.1.4	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» ⁴ (далее – Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7.5/(-)

¹ Зарегистрировано 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).

² Зарегистрировано 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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86).

³ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 («Вестник Банка России» от 27 июля 2005 года № 38).

⁴ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120).

1	2	3
100.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.7, 8.1/(-)
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8/(-)
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.8, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
100.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.8, 8.1/(-)
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: (сумма строк 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 101.12, 101.13, 101.14, 101.15)	
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:	2.2.1/(-)
101.1.1	нематериальные активы, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	2.2.1/(-)
101.1.2	нематериальные активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.1/(-)
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2./(-)
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3/(-)

1	2	3
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции, привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	2.2.4/(-)
101.4.1	прямые вложения	2.2.4/(-)
101.4.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества (за исключением встречных вложений кредитной организации и финансовой организации)	2.2.4/(-)
101.4.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	2.2.4/(-)
101.4.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.4/(-)
101.4.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4/(-)
101.5	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	2.2.6/(-)
101.5.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» ¹ (далее – Федеральный закон № 14-ФЗ)	2.2.6/(-)
101.5.2	вложения в доли участников	2.2.6/(-)
101.5.3	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.6/(-)
101.6	Доли участников, приобретенные третьими лицами	2.2.6.1/(-)
101.7	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	2.2.6.2/(-)

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11.

1	2	3
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7/(-)
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.7, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.8.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.7, 7.5/(-)
101.8.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.7, 7.5/(-)
101.8.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.5/(-)
101.8.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.5/(-)
101.8.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.7, 8.1/(-)
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8/(-)
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.8, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.9.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.8, 8.1/(-)
101.10	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9/(-)
101.10.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.2.9/(-)
101.10.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1/(-)
101.10.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2/(-)

1	2	3
101.10.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	2.2.9.3/(-)
101.11	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10/(-)
101.12	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.2.11/(-)
101.13	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.2.12/(-)
101.14	Средства кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента, качество управления которой признано Банком России удовлетворительным, предназначенные для целей:	2.2.13/(-)
101.14.1	покрытия возможных потерь, вызванных неисполнением участниками клиринга своих обязательств, и используемые центральным контрагентом до использования средств, внесенных добросовестными участниками клиринга в коллективное клиринговое обеспечение (выделенный капитал центрального контрагента)	2.2.13/(-)
101.14.2	обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента	2.2.13/(-)
101.14.3	покрытия возможных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением обязательств участниками клиринга	2.2.13/(-)
101.15	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	2.2.14/(-)

1	2	3
102	Базовый капитал, итого (строка 100 минус строка 101)	
103	Источники добавочного капитала: (сумма строк с 103.1 по 103.4)	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	2.3.1/(-)
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ «Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков» ¹ (далее – Федеральный закон № 181-ФЗ)	2.3.1, 8.2.1/(-)
103.2	Эмиссионный доход	2.3.2/(-)
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	2.3.3, 3.1.8.6, 8.2/(-)
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	2.3.4/(-)
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем) привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	2.3.4/(-)
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала: (сумма строк 104.1, 104.2, 104.3, 104.4, 104.5, 104.6, 104.7)	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	2.4.1/(-)
104.1.1	прямые вложения	2.4.1/(-)
104.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	2.4.1/(-)
104.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	2.4.1/(-)

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3618; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 52, ст. 6961; 2014, № 52, ст. 7543.

1	2	3
104.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.4.1/(-)
104.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4, 2.4.1/(-)
104.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3/(-)
104.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.3/(-)
104.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.1/(-)
104.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.2/(-)
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4/(-)
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.4/(-)
104.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1/(-)
104.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.1/(-)
104.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2/(-)
104.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.2/(-)
104.4	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5/(-)
104.5	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.4.6/(-)
104.6	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.4.7/(-)

1	2	3
104.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	2.4.8, 8.1.1, 8.1.2/(-)
104.7.1	нематериальные активы	(-)/(2.1)
104.7.2	собственные акции (доли) акционеров (участников), приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	(-)/(2.2, 2.3)
104.7.3	вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и уставный капитал кредитных организаций – резидентов	(-)/(2.4)
104.7.4	уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	(-)/(2.5)
104.7.5	отрицательная величина дополнительного капитала	(-)/(2.6)
105	Добавочный капитал, итого (строка 103 минус строка 104)	
106	Основной капитал, итого (строка 102 плюс строка 105)	
200	Источники дополнительного капитала: (сумма строк 200.1, 200.2, 200.3, 200.4, 200.5, 200.6, 200.7, 200.8, 200.9)	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	3.1.1, 3.1.2/(-)
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	3.1.1, 8.2/(-)
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	3.1.2/(-)
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	3.1.3/(-)
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	3.1.4, 8.2/(-)

1	2	3
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	3.1.5/(-)
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6/(-)
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.6, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.5.1.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.1.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.6, 8.1/(-)
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7/(-)
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.7, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.7, 7.5/(-)
200.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.7, 7.5/(-)
200.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.5/(-)
200.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.5/(-)
200.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.7, 8.1/(-)

1	2	3
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	3.1.8/(-)
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	3.1.8.1/(-)
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года	3.1.8.1.2, 3.1.8.6, 8.2/(-)
200.7.3	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ «О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации» ¹ (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ) и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» ² (далее – Федеральный закон № 127-ФЗ)	3.1.8.1.2, 8.2.1/(-)
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки	3.1.9/(-)
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь	3.1.10/(-)
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала: (сумма строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.7)	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	3.2.1/(-)

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2009, № 29, ст. 3605; № 48, ст. 5729; № 52, ст. 6437; 2010, № 8, ст. 776; № 21, ст. 2539; № 31, ст. 4175; 2014, № 30, ст. 4276; 2015, № 29, ст. 4350; 2016, № 1, ст. 11.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 18, ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 49, ст. 6079; 2008, № 30, ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4, ст. 14; № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52, ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7015, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333; № 53, ст. 7607, ст. 7619; 2013, № 23, ст. 2871; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477, ст. 3481; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975, ст. 6984; 2014, № 11, ст. 1095, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 49, ст. 6914; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 10, ст. 11, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27; № 23, ст. 3296.

1	2	3
201.1.1	прямые вложения	3.2.1/(-)
201.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленных (предоставленного) самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	3.2.1/(-)
201.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	3.2.1/(-)
201.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	3.2.1/(-)
201.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4, 3.2.1/(-)
201.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3/(-)
201.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.3/(-)
201.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.1/(-)
201.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.2/(-)
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4/(-)
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.4/(-)
201.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1/(-)
201.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.1/(-)
201.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2/(-)
201.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.2/(-)
201.4	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	3.2.6/(-)

1	2	3
201.5	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.4/(-)
201.6	Промежуточный итог (разница между суммой строк 106 и 200 и суммой строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5)	
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3–5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	3.2.7, 8.1.1, 8.1.2/(-)
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	(-)/(3.1)
201.7.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	(-)/(4.1)
201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям – резидентам	(-)/(4.2)
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	(-)/(5.1)
201.7.5	вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	(-)/(5.2)
201.7.5.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 5.2 пункта 5 приложения к Положению Банка России № 395-П	(-)/(5.2)

1	2	3
201.7.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	(-)/(5.3)
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П: (сумма строк 202.1, 202.2, 202.3, 202.4)	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1/(-)
202.2	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	4.2.1/(-)
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, всего, в том числе:	4.2.2/(-)
202.3.1	в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	4.2.2/(-)
202.3.2	отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	4.2.2/(-)
202.3.3	находящиеся под управлением управляющих компаний	4.2.2/(-)
202.3.4	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 395-П	4.2.2/(-)
202.4	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	4.2.3/(-)
203	Дополнительный капитал, итого (строка 200 минус сумма строк 201 и 202)	

2. В строках 100.1.2 и 200.1.1 Отчета отражаются привилегированные акции, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые подлежат поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) в соответствии с подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

3. Показатели строк 100.5.2, 100.6.2, 101.1–101.7, 101.8.2, 101.9.2,

101.10, 101.12, 101.13, 104.1–104.3, 104.5, 104.6, 200.5.2, 200.6.2, 201.1–201.5, 202.1–202.4 Отчета формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года – в размере 20 процентов от величины показателей, рассчитанной в соответствии с подпунктами 2.2.1–2.2.6, 2.2.9. 2.2.11, 2.2.12, 2.4.1–2.4.4, 2.4.6, 2.4.7 пункта 2, подпунктами 3.2 и 3.4 пункта 3 и пунктом 4 Положения Банка России № 395-П, а также от суммы переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена (далее для целей настоящего пункта – показатели);

с 1 января 2015 года – в размере 40 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2016 года – в размере 60 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2017 года – в размере 80 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2018 года – в размере 100 процентов от рассчитанной величины показателей.

4. Показатели строк 101.13, 104.6, 201.5 Отчета формируются начиная с 1 января 2015 года.

5. В строке 103.1 Отчета отражаются привилегированные акции, соответствующие требованиям подпункта 2.3.1 пункта 2 Положения Банка России № 395-П.

6. Отражаемая в строке 103.3 Отчета величина субординированного займа (субординированных займов) с дополнительными условиями, не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 395-П, привлеченного (привлеченных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), указывается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

7. Показатели строк 104.7 и 201.7 Отчета определяются в соответствии с приложением к Положению Банка России № 395-П и формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года – в размере 80 процентов от величины показателей, рассчитанных в соответствии с требованиями пунктов 2–5 приложения к Положению Банка России № 395-П (далее для целей настоящего пункта – показатели);

с 1 января 2015 года – в размере 60 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2016 года – в размере 40 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2017 года – в размере 20 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2018 года – полное прекращение применения указанных показателей.

8. Отражаемая в строках 103.3 и 200.7.2 Отчета величина субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа) (субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 395-П, привлеченного/размещенного (привлеченных/размещенных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), отражается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

9. В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» отражается совокупный объем полученных и переданных по сделкам РЕПО акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций. Значения указываются с учетом применения порядка, установленного

подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П и пунктом 3 настоящего Порядка.

В пункте 1 раздела «Справочно» указывается совокупный объем отчужденных по сделкам РЕПО акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций.

В пункте 2 раздела «Справочно» указывается совокупный объем приобретенных по сделкам РЕПО акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций, в случаях если продавец по сделке РЕПО не является кредитной организацией либо если продавец по сделке РЕПО – кредитная организация, которая не является собственником акций и (или) субординированных облигаций и действует от имени и за счет клиента, не являющегося кредитной организацией.

10. В случае если в расчет собственных средств (капитала) вносятся изменения на основании подпунктов 5.1 и 5.2 пункта 5 Положения Банка России № 395-П, кредитная организация представляет пояснительную записку с изложением данных изменений в расчете собственных средств (капитала) на соответствующую отчетную дату.

11. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – 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 5-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 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 300 миллионов рублей, представляют Отчет на ежедневной основе – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).

12. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ ПО СРОКАМ ВОСТРЕБОВАНИЯ И ПОГАШЕНИЯ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409125

Месячная (Квартальная)

тыс. руб.

Наименование показателя	Суммы по срокам, оставшимся до погашения (востребования)									
	до востребования и на 1 день	до 5 дней	до 10 дней	до 20 дней	до 30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 270 дней	до 1 года	свыше 1 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
АКТИВЫ										
1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе:										
1.1. II категории качества										
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, всего, в том числе:										
3.1. II категории качества										
4. Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:										
4.1. II категории качества										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5. Вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:										
5.1. II категории качества										
6. Прочие активы, всего, в том числе:										
6.1. II категории качества										
7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ (ст.1+2+3+4+5+6)										
ПАССИВЫ										
8. Средства кредитных организаций										
9. Средства клиентов, из них:										
9.1. вклады физических лиц										
10. Выпущенные долговые обязательства										
11. Прочие обязательства										
12. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ст. 8 + 9 + 10 + 11)										
13. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией										
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ										
14. Избыток (дефицит) ликвидности (ст.7 – (ст.12 + 13))										
15. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (ст.14 / ст.12)х100 %										

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409125
«Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»

1. Отчетность по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем (по небанковской кредитной организации, осуществляющей депозитно-кредитные операции, – по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом), и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) - не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В графах 2-11 Отчета суммы активов и обязательств по срокам, оставшимся до востребования (погашения), отражаются нарастающим итогом, то есть в графе 3 указываются суммы активов (обязательств) со сроком востребования (погашения) «до востребования и на 1 день» (графа 2) и «до 5 дней» и так далее.

При оценке сроков востребования (погашения) активов и обязательств в случае отсутствия в договоре четко определенных сроков востребования (погашения) активов и обязательств, основываясь на

принципе осмотрительности, активы относятся в графу по сроку, считающемуся наиболее поздним из возможных сроков востребования активов, обязательства – по сроку, считающемуся наиболее ранним из возможных сроков погашения обязательств.

Просроченные (не исполненные в срок) обязательства, а также обязательства с истекшим сроком либо не востребованные кредиторами включаются в графу 2 Отчета.

3. 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 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), 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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86). Активы и обязательства отражаются в Отчете с учетом наращенных до окончания срока действия договора процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов). Суммы наращенных процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов) подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих временному периоду их фактического получения (выплаты). При этом величина наращенных процентов по активам корректируется на величину резерва на возможные потери, аналогично резерву на возможные потери по соответствующему активу.

4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, отражаются по графе 2 Отчета.

5. Сделки купли-продажи финансовых активов, по которым дата расчетов не совпадает с датой заключения сделки, подлежат отражению в

графах Отчета, соответствующих срокам, оставшимся до погашения (востребования) согласно договору в полном объеме с момента заключения сделки.

Операции с ценными бумагами с обратной продажей (выкупом) отражаются в Отчете исходя из следующего:

операции по первой части сделки по приобретению ценных бумаг с обратной продажей – по строке 3, по второй части сделки – по строке 11 (в графе, соответствующей сроку, установленному договором);

операции по первой части сделки по продаже ценных бумаг с обратным выкупом – по строке 2, либо по строке 4, либо по строке 5 (в графе, определяемой исходя из срока возврата ценных бумаг по сделке РЕПО), по второй части сделки – по строке 11 в графе, соответствующей сроку возврата денежных средств, установленному договором.

6. По строке 13 Отчета отражаются суммы банковских гарантий и поручительств, выданных кредитной организацией, а также обязательства по предоставлению кредитов клиентам (по срокам их исполнения).

7. По строке 14 Отчета указывается избыток (дефицит) ликвидности, рассчитанный как разность итогов по строке 7 и итоговой суммы строк 12 и 13.

При этом дефицит ликвидности показывается со знаком «минус».

8. По строке 15 Отчета приводится процентное соотношение избытка (дефицита) ликвидности (строка 14 Отчета) к общей сумме обязательств (строка 12 Отчета).

9. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ЗНАЧЕНИЯХ ПОЛНОЙ СТОИМОСТИ
ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ КРЕДИТОВ (ЗАЙМОВ)**

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409126
Квартальная (Полугодовая)

Номер строки	Категории потребительских кредитов (займов)	Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских кредитов (займов), процент	Общая сумма выданных кредитов (займов) за квартал, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Потребительские кредиты на цели приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства	X	X
1.1	автомобили с пробегом от 0 до 1000 км		
1.2	автомобили с пробегом свыше 1000 км		
2	Потребительские кредиты с лимитом кредитования (по сумме лимита кредитования на день заключения договора)	X	X
2.1	до 30 тыс. руб.		
2.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
2.3	от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб.		
2.4	свыше 300 тыс. руб.		

1	2	3	4
3	Целевые потребительские кредиты (займы), предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с ТСП (POS-кредиты) без обеспечения	X	X
3.1	до 1 года, в том числе:	X	X
3.1.1	до 30 тыс. руб.		
3.1.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
3.1.3	свыше 100 тыс. руб.		
3.2	свыше 1 года, в том числе:	X	X
3.2.1	до 30 тыс. руб.		
3.2.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
3.2.3	свыше 100 тыс. руб.		
4	Нецелевые потребительские кредиты, целевые потребительские кредиты без залога (кроме POS-кредитов), потребительские кредиты на рефинансирование задолженности	X	X
4.1	до 1 года, в том числе:	X	X
4.1.1	до 30 тыс. руб.		
4.1.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
4.1.3	от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб.		
4.1.4	свыше 300 тыс. руб.		
4.2	свыше 1 года, в том числе:	X	X
4.2.1	до 30 тыс. руб.		
4.2.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
4.2.3	от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб.		
4.2.4	свыше 300 тыс. руб.		

Руководитель (Ф.И.О.)
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
 М.П.
 Исполнитель (Ф.И.О.)
 Телефон:
 «__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях
полной стоимости потребительских кредитов (займов)»

1. Отчетность по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов)» (далее – Отчет) составляется в целях ежеквартального расчета и опубликования Банком России среднерыночного значения полной стоимости потребительского кредита (займа) по категориям потребительских кредитов (займов).

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России не позднее 14-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 по состоянию на 1 июля и 1 января в территориальное учреждение Банка России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских кредитов (займов) рассчитываются по каждой категории потребительских

кредитов (займов) по формуле:

$$P_{av} = (V_1 \times P_1 + V_2 \times P_2 + \dots + V_n \times P_n) / (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

V_1, V_2, \dots, V_n – сумма кредита (займа) по договору потребительского кредита (займа) по n-й сделке за отчетный период;

P_1, P_2, \dots, P_n – полная стоимость потребительских кредитов (займов) соответствующей категории потребительских кредитов (займов) по n-й сделке, раскрытая в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2014, № 30, ст. 4230) в договоре потребительского кредита (займа), заключенном в отчетном периоде. Для договоров потребительского кредита (займа), по которым из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов предоставляются субсидии на возмещение выпадающих доходов, для целей расчета средневзвешенного значения полной стоимости потребительского кредита (займа) принимается полная стоимость потребительского кредита (займа) с учетом выпадающих доходов кредитной организации, возмещаемых из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов.

4. В Отчете графы 3 и 4 в строках 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 4, 4.1, 4.2 не заполняются.

Для расчета значений, указываемых в графах 3 и 4 Отчета, используются данные по договорам потребительского кредита (займа), заключенным в рублях в соответствующем отчетном периоде. В графе 4 Отчета указывается общая сумма потребительских кредитов (займов) по заключенным договорам потребительских кредитов (займов) за квартал.

В расчет показателей в графах 3 и 4 Отчета по строкам 2.1–2.4 включается сумма лимита кредитования (лимита задолженности и (или) лимита выдачи кредитной линии, в том числе возобновляемой), в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты)

на день заключения договора потребительского кредита (займа). В случае если в договор потребительского кредита (займа) одновременно включены оба условия о лимите задолженности и лимите выдачи, в расчет принимается сумма лимита задолженности. В графе 3 Отчета данные отражаются в процентах годовых с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

В графе 4 Отчета данные отражаются в тысячах рублей.

5. Отчет заполняется по категориям потребительских кредитов (займов) в следующем порядке:

по строке 1 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение автотранспортного средства и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого автотранспортного средства, в том числе:

по строке 1.1 – потребительские кредиты (займы) на приобретение автотранспортного средства с пробегом от 0 до 1000 км включительно;

по строке 1.2 – потребительские кредиты (займы) на приобретение автотранспортного средства с пробегом свыше 1000 км;

по строке 2 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита (займа) определяют сумму лимита кредитования, в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты), и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица («овердрафт»);

по строке 3 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на

необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору, и предоставляются путем перечисления средств со счетов клиентов-заемщиков – физических лиц на основании их письменных распоряжений торгово-сервисному предприятию (далее – ТСП) в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора (далее – POS-кредиты);

по строке 4 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют соответственно следующие условия:

сумму кредита (займа) без указания цели использования потребительского кредита (займа) или

цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога или

цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по другому договору потребительского кредита (займа).

В строки 4.1.1– 4.1.4 и 4.2.1–4.2.4 не включаются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные в строках 1.1, 1.2, 2.1–2.4, 3.1.1–3.1.3, 3.2.1–3.2.3.

При этом под сроком «до 1 года» для категорий потребительских кредитов (займов) (строки 3.1.1–3.1.3, 4.1.1–4.1.4) понимается количество календарных дней меньшее или равное 365.

При составлении Отчета по строкам 2.1, 3.1.1, 3.2.1, 4.1.1, 4.2.1 в расчет принимается сумма потребительского кредита (займа) до 29 999 рублей включительно, по строкам 2.2, 3.1.2, 3.2.2, 4.1.2, 4.2.2 – от 30 000 рублей до 99 999 рублей включительно, по строкам 3.1.3, 3.2.3 – от 100 000 рублей включительно, по строкам 2.3, 4.1.3, 4.2.3 – от 100 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по строкам 2.4, 4.1.4, 4.2.4 – от 300 000 рублей

включительно.

Потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым приобретены кредитной организацией (новым кредитором) по договору цессии, в Отчете не отражаются.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РИСКЕ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409127

Квартальная

тыс. руб.

Код валюты _____

Номер строки	Наименование показателя	Временные интервалы													Нечувствительные к изменению процентной ставки
		до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	от 181 дня до 1 года	от 1 года до 2 лет	от 2 до 3 лет	от 3 до 4 лет	от 4 до 5 лет	от 5 до 7 лет	от 7 до 10 лет	от 10 до 15 лет	от 15 до 20 лет	свыше 20 лет	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	БАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ														
1.1	Денежные средства и их эквиваленты	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
1.2	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях														
1.3	Ссудная задолженность, всего, из них:														
1.3.1	кредитных организаций														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
1.3.2.1	ссуды в виде «до востребования» и «овердрафт»														
1.3.3	физических лиц, всего, из них:														
1.3.3.1	ссуды с использованием банковских карт														
1.3.3.2	жилищные ссуды														
1.4	Вложения в долговые обязательства														
1.5	Вложения в долевые ценные бумаги														
1.6	Прочие активы														
1.7	Основные средства и нематериальные активы														
2	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ														
2.1	Фьючерсы														X
2.2	Форварды														X
2.3	Валютно-процентные свопы														X
2.4	Процентные свопы														X
2.5	Опционы «Put»														X
2.6	Опционы «Call»														X
2.7	Прочие договоры (контракты)														X
3	Итого балансовых активов и внебалансовых требований														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
4	БАЛАНСОВЫЕ ПАССИВЫ														
4.1	Средства кредитных организаций, всего, из них:														
4.1.1	на корреспондентских счетах														
4.1.2	межбанковские ссуды, депозиты														
4.2	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
4.2.1	на расчетных (текущих) счетах юридических и физических лиц														
4.2.2	депозиты юридических лиц														
4.2.3	вклады (депозиты) физических лиц														
4.3	Выпущенные долговые обязательства														
4.4	Прочие пассивы														
4.5	Источники собственных средств (капитала)														
5	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА														
5.1	Фьючерсы														X
5.2	Форварды														X
5.3	Валютно-процентные свопы														X
5.4	Процентные свопы														X
5.5	Опционы «Put»														X
5.6	Опционы «Call»														X
5.7	Прочие договоры (контракты)														X
6	Итого балансовых пассивов и внебалансовых обязательств														
7	Совокупный ГЭП (строка 3 - строка 6)														X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
8	Изменение чистого процентного дохода:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	+ 400 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.2	- 400 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.3	временной коэффициент					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Примечание: _____

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409127
«Сведения о риске процентной ставки»

1. Отчетность по форме 0409127 «Сведения о риске процентной ставки» (далее – Отчет) составляется в целях контроля над процентным риском, связанным с риском ухудшения финансового положения кредитной организации (банковской группы) вследствие снижения ее чистого процентного дохода в результате изменения процентных ставок на финансовом рынке.

В Отчет включаются все инструменты, отражаемые на балансовых счетах (далее – балансовые инструменты), а также внебалансовые финансовые инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (далее – внебалансовые инструменты), за исключением внебалансовых инструментов, в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 511-П). Производные финансовые инструменты, заключенные в целях хеджирования процентного риска, соответствующие критериям Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», введенного 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».

Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 8 февраля 2016 года), для отнесения их к инструментам хеджирования, включаются в Отчет вне зависимости от того, рассчитывается по ним рыночный риск в соответствии с Положением Банка России № 511-П или не рассчитывается.

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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

2. К балансовым инструментам, чувствительным к изменению процентной ставки, относятся инструменты, связанные с получением (уплатой) процентных платежей, а также беспроцентные инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (например, продаваемые ниже номинальной стоимости с дисконтом (облигации с нулевым купоном), получение доходов по которым признано определенным в соответствии с требованиями главы 3 Положения Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910 («Вестник Банка России» от 13 февраля 2015 года № 12) (далее – Положение Банка России № 446-П).

Балансовые активы, получение доходов по которым признано неопределенным, признаются нечувствительными к изменению процентной ставки.

К внебалансовым инструментам относятся процентные и валютно-

процентные сделки, производные финансовые инструменты (далее – ПФИ): договоры (контракты) о сроке уплаты процентов (фьючерсы), процентные и валютно-процентные индексные договоры (контракты), процентные своп-контракты, опционы, прочие аналогичные договоры, а также валютные контракты в части заключенного в них процентного риска.

3. Информация по балансовым, чувствительным к изменению процентной ставки, и внебалансовым инструментам приводится в Отчете по временным интервалам граф 3–15 с учетом следующего:

активы (пассивы) по инструментам с фиксированной процентной ставкой отражаются исходя из сроков, оставшихся до востребования (погашения) соответствующих активов (пассивов) в зависимости от условий договоров (контрактов);

активы (пассивы) по инструментам с плавающей процентной ставкой относятся во временные интервалы, соответствующие срокам, оставшимся до пересмотра процентных ставок по ним, предусмотренным договором (контрактом).

Активы (пассивы), востребуемые (погашаемые) частями, подлежат отражению по временным интервалам, соответствующим сроку востребования (погашения) каждой части. Активы (пассивы) по инструментам с плавающей процентной ставкой, по которым процентная ставка меняется в отношении их отдельных частей (траншей), относятся во временные интервалы, соответствующие сроку изменения процентной ставки по каждой (каждому) части (траншу).

Активы (пассивы), сроки востребования (погашения) или пересмотра процентных ставок по которым четко не определены или могут отличаться от договорных (контрактных) (например, средства, привлеченные (размещенные) на срок «до востребования», ссуды с правом досрочного погашения без штрафных санкций и иных дополнительных платежей) и зависят от поведенческих характеристик клиента (контрагента) либо от

управленческих решений кредитной организации головной кредитной организации и (или) участников банковской группы), отражаются в Отчете исходя из оценки соответствия каждого инструмента принципам признания получения доходов, определенных в соответствии с требованиями главы 3 Положения Банка России № 446-П, и с учетом допущений о возможных сроках их фактического востребования (погашения), вероятности и сроках изменения процентной ставки, основанных, в том числе, на исторических данных и статистических исследованиях, а также на положениях внутренних документов кредитной организации (банковской группы), определяющих процентную политику, периодичность и принципы пересмотра процентных ставок по размещенным (привлеченным) средствам.

Принятые кредитной организацией (банковской группой) методы оценки соответствия инструментов принципам признания получения доходов и допущения о возможных сроках их фактического востребования (погашения) при определении вероятности и сроков изменения процентных ставок по инструментам с неопределенными сроками изменения процентной ставки должны быть зафиксированы во внутренних документах кредитной организации (банковской группы) и представлены в пояснительных примечаниях к Отчету.

Нечувствительные к изменению процентной ставки балансовые инструменты подлежат отражению в графе 16 Отчета.

4. Балансовые активы и пассивы подлежат отражению в Отчете с учетом следующего.

4.1. Балансовые активы (строки 1.1–1.7 Отчета) отражаются в Отчете по балансовой стоимости на отчетную дату, уменьшенной на размер расчетных резервов на возможные потери по ним. Чувствительные к изменению процентной ставки балансовые активы подлежат отражению в Отчете с учетом наращенных процентных доходов по ним до даты погашения (пересмотра процентной ставки).

Денежные средства и их эквиваленты (наличные денежные средства, чеки, драгоценные металлы, природные драгоценные камни, и другие) (строка 1.1 Отчета) отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Средства, размещенные на корреспондентских счетах, открытых в кредитных организациях - корреспондентах, (строка 1.2 Отчета) в части остатков, по которым проценты кредитной организацией – корреспондентом не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части средств, начисление процентов по которым производится кредитной организацией – корреспондентом (например, суммы «неснижаемых остатков»), отражаются в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений. Средства, размещенные на корреспондентских счетах кредитной организации в Банке России, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и приравненной к ней задолженностью (далее – ссуды) в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России 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», зарегистрированному 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), подлежат отражению по строке 1.3 в графах 3–15 Отчета в части чувствительных к изменению процентной ставки ссуд. Нечувствительные к изменению процентной ставки ссуды отражаются в графе 16 Отчета.

Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в виде «до востребования» и «овердрафт», физическим лицам с использованием банковских карт и жилищные ссуды, подлежат отражению по соответствующей строке Отчета (строки 1.3.2.1, 1.3.3.1 и 1.3.3.2), в случае если их доля в объеме ссудной задолженности, соответственно, юридических (физических) лиц составляет 10% и более.

При отражении в Отчете ссуд, предоставленных с использованием банковских карт, часть ссудной задолженности, погашаемой клиентами в беспроцентный период (в случае установления такого условия выпуска карт определяется на основе исторических данных с использованием статистических методов), отражается в графе 16 Отчета как нечувствительная к изменению процентной ставки, а часть ссудной задолженности, по которой проценты клиентами выплачиваются,

отражается в графах 3–15 Отчета как чувствительная к изменению процентной ставки.

В целях составления Отчета под жилищными ссудами (строка 1.3.3.2 Отчета) понимаются предоставленные физическим лицам ссуды на приобретение жилой недвижимости, приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья.

Долевые ценные бумаги, за исключением привилегированных акций, размер дивиденда по которым определен, паи (строка 1.5 Отчета), а также долговые ценные бумаги (строка 1.4 Отчета), в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России № 511-П, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда, подлежат отражению в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки, исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по ним (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

Долговые ценные бумаги, конвертируемые в долевые ценные бумаги, отражаются в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки до наступления срока их конвертации. С момента конвертации такие ценные бумаги подлежат отражению в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

По строке 1.6 Отчета подлежат отражению иные виды активов, не включенные в строки 1.1–1.5, 1.7 Отчета.

Имущество кредитной организации (банковской группы) (основные средства, нематериальные активы) (строка 1.7 Отчета) отражается в Отчете за вычетом начисленной амортизации. Имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, переданное (полученное) в аренду, в том числе финансовую аренду (лизинг), подлежит отражению в

графах 3–15 Отчета в качестве чувствительных к изменению процентной ставки инструментов. Иное имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, отражается в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты.

4.2. Балансовые пассивы (строки 4.1–4.5 Отчета) отражаются в Отчете по их балансовой стоимости на отчетную дату с учетом наращенных процентных расходов.

Средства на корреспондентских счетах кредитных организаций – респондентов, открытых в кредитной организации – корреспонденте (строка 4.1.1 Отчета), средства на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями (строка 4.2.1 Отчета), в части остатков, по которым кредитной организацией проценты не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части остатков, начисление процентов по которым кредитной организацией производится, отражаются в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений.

Привлеченные средства кредитных организаций, клиентов – юридических и физических лиц на счетах «до востребования», по которым кредитной организацией (банковской группой) осуществляется выплата процентов, подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы) и принятых допущений о возможных сроках их фактического востребования (изменения процентной ставки). Привлеченные средства кредитных организаций и клиентов на счетах «до востребования», по которым выплата процентов кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы и (или) участником банковской группы) не осуществляется, отражаются в

графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

По строке 4.4 Отчета подлежат отражению иные виды пассивов кредитной организации (банковской группы), не включенные в строки 4.1 - 4.3, 4.5 Отчета.

Компоненты собственных средств (капитала) кредитной организации (банковской группы) (строка 4.5 Отчета) (средства акционеров (участников) в виде обыкновенных акций (долей), нераспределенная прибыль и тому подобное), за исключением привилегированных акций с определенным размером дивиденда и субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов), отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентных ставок. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки, исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по акциям (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

Привлеченные субординированные кредиты (займы, депозиты, облигационные займы) подлежат отражению по строкам 4.1–4.4 Отчета в графах 3–15 как чувствительные к изменению процентной ставки по балансовой стоимости, исходя из сроков, оставшихся до погашения, либо сроков изменения процентной ставки, без учета ограничений, принимаемых при включении субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов) в состав собственных средств (капитала).

Долговые ценные бумаги, конвертируемые в долевые ценные бумаги, отражаются в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки до наступления срока их конвертации. С момента конвертации такие ценные бумаги подлежат отражению в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

5. По строкам внебалансовых инструментов (строки 2 и 5 Отчета) в

графах 3–15 Отчета подлежат отражению ПФИ, предусматривающие и не предусматривающие поставку базисного (базового) актива, и другие инструменты, чувствительные к изменению процентных ставок.

ПФИ подлежат отражению развернуто как длинная (требование) и короткая (обязательство) позиции по номинальной стоимости в Отчетах с соответствующим кодом валют с учетом следующего.

По фьючерсным (строки 2.1 и 5.1 Отчета) и форвардным (строки 2.2 и 5.2 Отчета) договорам (контрактам) в Отчете отражается длинная позиция в качестве внебалансового требования, короткая позиция – внебалансового обязательства в графах по сроке поставки или исполнения контракта.

По договорам (контрактам) своп (строки 2.3, 2.4, 5.3 и 5.4 Отчета) первая и вторая части договора подлежат отдельному отражению в Отчете в качестве внебалансовых требований (строки 2.3, 2.4 Отчета) и обязательств (строки 5.3, 5.4 Отчета) по соответствующим срокам платежей (до срока пересмотра процентной ставки или до срока выплаты). Например, процентный своп, по которому кредитная организация (банковская группа) получает проценты по плавающей ставке, а уплачивает – по фиксированной, отражается как длинная позиция по инструменту с плавающей процентной ставкой в графе по сроку, равному периоду до даты следующего фиксирования (пересмотра) процентов, и короткая позиция по инструменту с фиксированной процентной ставкой по оставшемуся сроку исполнения свопа. Отдельные части договоров валютно-процентных свопов (строки 2.3, 5.3 Отчета) отражаются в Отчете по срокам платежей в соответствующей валюте.

Позиции по опционным договорам (контрактам) (строки 2.5, 2.6, 5.5 и 5.6 Отчета) (опционные сделки фиксации максимума и (или) минимума процентной ставки, своп – опционы, облигационные опционы и другие) отражаются в Отчете в зависимости от вероятности их реализации (исполнения) по цене, равной произведению номинальной стоимости

базисного (базового) актива на коэффициент Дельта (коэффициент Дельта определяется от 0 – вероятность реализации 0%, до 1, – вероятность реализации 100%). Пример расчета коэффициента Дельта приведен в Инструкции Банка России от 15 июля 2005 года № 124-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 5 августа 2005 года № 6889, 26 июня 2007 года № 9703, 6 декабря 2007 года № 10636, 18 мая 2012 года № 24222, 29 сентября 2015 года № 39058 («Вестник Банка России» от 19 августа 2005 года № 44, от 4 июля 2007 года № 38, от 17 декабря 2007 года № 69, от 25 мая 2012 года № 27, от 12 октября 2015 года № 86).

По строкам 2.7 и 5.7 Отчета подлежат отражению иные виды внебалансовых инструментов, не включенные в строки 2.1–2.6 и 5.1–5.6 Отчета.

6. Отчет составляется в целых тысячах рублей (за исключением строк 8.1, 8.2, 8.3 Отчета). Номинированные в иностранной валюте финансовые инструменты отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

Отчет составляется как в сводном виде в отношении всех финансовых инструментов, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы (в том числе в рублях), в случае если сумма балансовой стоимости активов (пассивов) и номинальной стоимости внебалансовых требований (обязательств) по инструментам, чувствительным к изменению процентных ставок, номинированным в отдельной валюте в рублевом эквиваленте, превышает 10 процентов общей суммы рублевого эквивалента балансовой стоимости всех активов (пассивов) и номинальной стоимости всех внебалансовых требований (обязательств) инструментов, чувствительных к изменению процентных

ставок, отраженных в Отчете. При составлении Отчета в разрезе видов валют в поле «Код валюты» указывается цифровой код валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ), в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде – условный код «000».

7. Величина совокупного разрыва (далее – ГЭП) (строка 7 Отчета) определяется для финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентной ставки, в каждом временном интервале как разница между соответствующей общей суммой процентно-чувствительных балансовых активов и внебалансовых требований (строка 3 Отчета) и общей суммой процентно-чувствительных балансовых пассивов и внебалансовых обязательств (строка 6 Отчета);

Отрицательная величина ГЭП показывается со знаком «минус».

8. В графах 3–6 по строкам 8.1 и 8.2 Отчета приводятся результаты оценки изменения чистого процентного дохода исходя из допущения изменения (увеличения или уменьшения) уровня процентных ставок (далее – сдвиг) на 400 базисных пунктов. Оценка изменения чистого процентного дохода (Δ ЧПД) осуществляется по состоянию на середину каждого временного интервала на период до года (графы 3–6 Отчета) с учетом временного коэффициента (строка 8.3 Отчета) по следующей формуле:

$$\Delta \text{ ЧПД} = \text{ГЭП} \times (+/- 0,04) \times T_c,$$

где:

ГЭП – данные строки 7 Отчета в соответствующей графе;

0,04 – сдвиг процентной ставки на 400 базисных пунктов;

T_c – временной коэффициент (графы 3–6 строки 8.3 Отчета), рассчитанный как отношение количества дней, оставшихся от середины временного интервала до конца года, к количеству дней в году (принимается допущение о горизонте составления Отчета – один год (360 дней)).

Информация по строкам 8.1 и 8.2 Отчета приводится в тысячах рублей с двумя десятичными знаками после запятой, отрицательное значение Δ ЧПД показывается со знаком «минус», по строке 8.3 – в десятичных единицах с четырьмя знаками после запятой.

9. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России: ежеквартально:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности – не позднее первого

месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу незначительности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их незначительности – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ
ПО СРЕДСТВАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ**

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409128
Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам в рублях,
предоставленным кредитной организацией

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные							
	физическим лицам				нефинансовым организациям			
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства	
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. До 30 дней, в том числе:								
1.1. До востребования								
1.2. На 1 день								
1.3. От 2 до 7 дней								
1.4. От 8 до 30 дней								
2. От 31 до 90 дней								
3. От 91 до 180 дней								
4. От 181 дня до 1 года								
5. От 1 года до 3 лет								
6. Свыше 3 лет								
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X		X		X	
7. Справочно:								
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X	
7.3. Операции с использованием банковских карт			X	X			X	X

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в долларах США, предоставленным кредитной организацией

тыс. долларов США

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные							
	физическим лицам				нефинансовым организациям			
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства	
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. До 30 дней, в том числе:								
1.1. До востребования								
1.2. На 1 день								
1.3. От 2 до 7 дней								
1.4. От 8 до 30 дней								
2. От 31 до 90 дней								
3. От 91 до 180 дней								
4. От 181 дня до 1 года								
5. От 1 года до 3 лет								
6. Свыше 3 лет								
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X		X		X	
7. Справочно:								
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X	
6. Свыше 3 лет								

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в евро,
предоставленным кредитной организацией

тыс. евро

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные							
	физическим лицам				нефинансовым организациям			
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предприниматель- ства	
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. До 30 дней, в том числе:								
1.1. До востребования								
1.2. На 1 день								
1.3. От 2 до 7 дней								
1.4. От 8 до 30 дней								
2. От 31 до 90 дней								
3. От 91 до 180 дней								
4. От 181 дня до 1 года								
5. От 1 года до 3 лет								
6. Свыше 3 лет								
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X		X		X	
7. Справочно:								
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409128
«Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам,
предоставленным кредитной организацией»

1. Отчетность по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией» (далее – Отчет) представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций (далее – кредитные организации, за исключением прямого указания в тексте настоящего Порядка на головной офис или филиал кредитной организации) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения.

2. Отчет представляется:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений (территориальными банками и филиалами) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Подразделения крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России в следующем порядке:

головной офис и территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют сводный отчет по головному офису (территориальному банку) кредитной организации и филиалам, расположенным на одной с ним территории субъекта Российской Федерации, в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения;

на территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует головной офис (территориальный банк) крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, Отчеты в территориальные учреждения

Банка России по месту нахождения представляют либо непосредственно каждый филиал крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, либо те филиалы, на которые головным офисом (территориальным банком) кредитной организации возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности по филиалам, расположенным на этой территории.

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. 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 период нефинансовым организациям и физическим лицам.

Для расчета показателей, указываемых в графах 2–5 Отчета, используются данные по кредитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами), за исключением индивидуальных предпринимателей. В Отчете под суммой, указываемой в графе 3 при заполнении строк 1–7.2, понимается общая сумма кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 5 при заполнении строк 1–7.2, понимается общая сумма отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508,

45701–45707 кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период на приобретение автотранспортных средств и обеспеченных залогом данных автотранспортных средств. Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов №№ 45509 и 45708, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 3, только при заполнении строки 7.3.

Для расчета показателей, указываемых в графах 6–9 Отчета, используются данные по кредитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности (резидентами и нерезидентами), не являющимися кредитными организациями. В Отчете под суммой, указываемой в графе 7 при заполнении строк 1–7.2, понимается общая сумма кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов №№ 44603–44609, 44903–44909, 45203–45209, 45601–45607, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 9 при заполнении строк 1–7.2, понимается общая сумма отраженных по дебету балансовых счетов №№ 44603–44609, 44903–44909, 45203–45209, 45601–45607 кредитов, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства. Понятие «субъект малого и среднего предпринимательства» используется в целях составления Отчета в значении, установленном Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28; «Российская газета» от 28 июня 2016 года). Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов №№ 44601, 44901, 45201 и 45608, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 7, только при заполнении строки 7.3.

5. При составлении Отчета не учитываются:

беспроцентные операции по размещению средств;
операции по приобретению кредитной организацией ценных бумаг;
операции по предоставлению кредитов индивидуальным предпринимателям;

операции по предоставлению средств аффилированным лицам (юридическим и физическим лицам, подлежащим отражению в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц»);

операции по предоставлению средств лицам, являющимся связанными с кредитной организацией и (или) ее акционерами;

изменение условий кредитного договора (ставки и валюты номинирования) до истечения срока договора.

Кредиты, предоставляемые юридическим и физическим лицам по переменной процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ставки рефинансирования Банка России, ставки LIBOR, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов), не учитываются при заполнении строк 1–6, 7.1 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются в строке 7.2 Отчета.

Кредиты «овердрафт» и операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт не учитываются при заполнении строк 1–6, 7.1 и 7.2 Отчета. Суммарные объемы и ставка по кредитам, предоставленным за отчетный месяц физическим лицам и нефинансовым организациям с использованием банковских карт, в том числе кредитам «овердрафт», отражаются в строке 7.3 Отчета.

6. При заполнении строк 1–6 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 пролонгировании указывается срок, на который пролонгируется договор. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце и учтенных при заполнении

строк 1–6 Отчета, отражаются в строке 7.1 Отчета.

Процентная ставка и срок по досрочно погашенным кредитным договорам учитываются как ставка и срок, установленные кредитным договором при выдаче кредита.

Предоставление в отчетном периоде 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.

Все кредиты группируются по срочности исходя из срока кредита, указанного в договоре (последнем дополнительном соглашении к данному договору).

7. В графах 2, 4, 6, 8 и 10 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 2, 4, 6, 8 и 10 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора.

Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, определяется как максимальная из номинальных процентных ставок, установленных соответствующим договором.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам рассчитывается по формуле:

$$P_{av} = (V_1 \times P_1 + V_2 \times P_2 + \dots + V_n \times P_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

V_1, V_2, \dots, V_n – сумма кредита по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P_1, P_2, \dots, P_n – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре.

При заполнении строки 7.3 Отчета средняя ставка не рассчитывается. Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт (графы 2, 6 строки 7.3 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.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ СРЕДСТВАМ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409129
Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным
кредитной организацией средствам в рублях

тыс. руб.

Сроки, на которые привлечены средства	Средства, привлеченные кредитной организацией			
	вклады и депозиты физических лиц		вклады и депозиты нефинансовых организаций	
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5
1. До 30 дней, в том числе:				
1.1. До востребования				
1.2. На 1 день				
1.3. От 2 до 7 дней				
1.4. От 8 до 30 дней				
2. От 31 до 90 дней				
3. От 91 до 180 дней				
4. От 181 дня до 1 года				
5. От 1 года до 3 лет				
6. Свыше 3 лет				
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X	
7. Справочно:				
7.1. средняя ставка по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций =				

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам и кредитам в долларах США

тыс. долларов США

Сроки, на которые привлечены средства	Средства, привлеченные кредитной организацией			
	вклады и депозиты физических лиц		вклады и депозиты нефинансовых организаций	
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5
1. До 30 дней, в том числе:				
1.1. До востребования				
1.2. На 1 день				
1.3. От 2 до 7 дней				
1.4. От 8 до 30 дней				
2. От 31 до 90 дней				
3. От 91 до 180 дней				
4. От 181 дня до 1 года				
5. От 1 года до 3 лет				
6. Свыше 3 лет				
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X	

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам и кредитам в евро

тыс. евро

Сроки, на которые привлечены средства	Средства, привлеченные кредитной организацией			
	вклады и депозиты физических лиц		вклады и депозиты нефинансовых организаций	
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5
1. До 30 дней, в том числе:				
1.1. До востребования				
1.2. На 1 день				
1.3. От 2 до 7 дней				
1.4. От 8 до 30 дней				
2. От 31 до 90 дней				
3. От 91 до 180 дней				
4. От 181 дня до 1 года				
5. От 1 года до 3 лет				
6. Свыше 3 лет				
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409129

«Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам»

1. Отчетность по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам» (далее – Отчет) представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций (далее – кредитные организации, за исключением прямого указания в тексте настоящего Порядка на головной офис или филиал кредитной организации) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения.

2. Отчет представляется:

кредитными (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений (территориальными банками и филиалами) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Подразделения крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России в следующем порядке:

головной офис и территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют сводный отчет по головному офису (территориальному банку) кредитной организации и филиалам, расположенным на одной с ним территории субъекта Российской Федерации, в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения;

на территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует головной офис (территориальный банк) крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, Отчеты в территориальные учреждения

Банка России по месту нахождения представляют либо непосредственно каждый филиал крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, либо те филиалы, на которые головным офисом (территориальным банком) кредитной организации возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности по филиалам, расположенным на этой территории.

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. 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 депозитам, привлеченным за отчетный период от нефинансовых организаций и физических лиц.

Для расчета показателей, указываемых в графах 2 и 3 Отчета, используются данные по депозитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами). В Отчете под суммой, указываемой в графе 3, понимается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов №№ 42301–42307, 42601–42607 за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Для расчета показателей, указываемых в графах 4 и 5 Отчета, используются данные по депозитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности (резидентами и нерезидентами), не

являющимися кредитными организациями. В Отчете под суммой, указываемой в графе 5, понимается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов №№ 41501–41507, 41801–41807, 42101–42107, 42501–42507, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Операции по размещению рублевых средств нефинансовых организаций на расчетных счетах в отчитывающейся кредитной организации отражаются в строке 7.1 раздела 1 Отчета.

5. При составлении Отчета не учитываются:

депозиты и вклады, привлеченные по переменной процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ставки рефинансирования Банка России, ставки LIBOR, фондовых индексов, индекса потребительских цен и так далее);

беспроцентные операции по привлечению средств;

операции по реализации облигаций, сберегательных и депозитных сертификатов;

операции «овердрафт»;

депозиты индивидуальных предпринимателей;

депозиты (вклады) аффилированных лиц (юридических и физических лиц, подлежащих отражению в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц»);

депозиты (вклады) лиц, являющихся связанными с кредитной организацией и (или) ее акционерами;

операции по депонированию средств юридических и физических лиц в кредитной организации для расчетов с использованием банковских карт.

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 «до востребования», учитываются как ставка и сумма вновь привлеченного

депозита в месяце, когда осуществлены пролонгация или переоформление. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, на который пролонгируется договор.

Процентная ставка и срок по досрочно изъятым депозитам и вкладам учитываются как ставка и срок, установленные депозитным договором при привлечении средств.

Дополнительные взносы на депозиты и вклады и причисление процентов к основной сумме в Отчете не отражаются.

Депозиты и вклады, по которым условия договора допускают совершение расходных операций в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 1 тысячу рублей (30 долларов США, 30 евро по вкладам в соответствующей валюте), подлежат отражению по строке 1.1 Отчета. Все прочие депозиты и вклады группируются по срочности, исходя из срока, указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к данному договору).

7. В графах 2, 4 и 6 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных (депозитных) договорах, и условий привлечения средств.

По депозитам и вкладам, привлеченным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены депозитным договором, при заполнении граф 2, 4 и 6 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия депозитного договора.

Средневзвешенная процентная ставка рассчитывается по формуле:

$$P_{av} = (V_1 \times P_1 + V_2 \times P_2 + \dots + V_n \times P_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

V_1, V_2, \dots, V_n – сумма депозита, вклада по договору

(дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P_1, P_2, \dots, P_n – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре.

Ставки по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций (строка 7.1 раздела 1 Отчета) рассчитываются как среднее арифметическое ставок по действующим публичным офертам кредитной организации на открытие счетов нефинансовых организаций. В том случае, если банк не размещает публичные оферты по договорам обслуживания расчетного счета, допускается указание в строке 7.1 раздела 1 Отчета функционально эквивалентных показателей, в частности, средней арифметической или средневзвешенной ставки по действующим в отчетном периоде договорам на обслуживание расчетного счета.

8. Сумма депозита (вклада) исчисляется в тысячах единиц соответствующей валюты. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ДРУГИХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409135
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел 1. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

Раздел 2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательных нормативов, тыс. руб.

Ариск0 =

Ар1₁ =

Ар1₂ =

Ар1₀ =

Ар2₁ =

Ар2₂ =

Ар2₀ =

Ар3₁ =

Ар3₂ =

Ар3₀ =

Ар4₁ =

Ар4₂ =

Ар4₀ =

Ар5₁ =

Ар5₂ =

Ар5₀ =

Кф =

ПК₁ =

ПК₂ =

ПК₀ =

Лам =

Овм =

Лат =
Овт =
Крд =
ОД =
Кскр =
Крас =
Крис =
Кинс =
Лат₁ =
Лат_{1.1} =
О =
Кр =
Ф =
К_{БР} =
Кз =
ВО =
ПР₁ =
ПР₂ =
ПР₀ =
ОПР₁ =
ОПР₂ =
ОПР₀ =
СПР₁ =
СПР₂ =
СПР₀ =
ФР₁ =
ФР₂ =
ФР₀ =
ОФР₁ =
ОФР₂ =
ОФР₀ =
СФР₁ =
СФР₂ =
СФР₀ =
ВР =
ПК_р =
БК =
РР1 =
РР2 =
РР0 =
ТР =
ОТР =
ДТР =
ГВР(ТР) =
ГВР(ВР) =
ГВР(ПР) =
ГВР(ФР) =
АН =

Раздел 3. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Установленное контрольное значение, процент	Примечание
1	2	3	4
H1.1			
H1.2			
H1.0			
H1.3			
H2			
H3			
H4			
H7			
H9.1			
H10.1			
H12			
H15			
H15.1			
H16			
H16.1			
H16.2			
H18			

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов и (или) снижении значения норматива достаточности базового капитала банка (H1.1) ниже 5,125 процента

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива и (или) норматива H1.1 (в случае если его значение ниже 5,125 процента), процент	Дата, за которую норматив нарушен и (или) значение норматива H.1.1 ниже 5,125 процента
1	2	3	4

Раздел 5. Число операционных дней в отчетном периоде _____
 Даты нерабочих дней отчетного периода _____.

Раздел 6. Норматив краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Подраздел 6.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Числовое значение нарушенного норматива Н27, процент	Дата, за которую норматив Н27 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
Н27				

Подраздел 6.2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	во всех валютах, включая рубли	по видам валют		
		в рублях	в значимой иностранной валюте	
		
1	2	3	4	5
ВЛА-1				
ВЛА-2А				
ВЛА-2Б				
БКЛ		X	X	X
ДАИВ		X	X	X
ВК				
ООДС				
ОПДС				

».

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409135
«Информация об обязательных нормативах и о других показателях
деятельности кредитной организации»

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 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) (далее – Инструкция Банка России № 139-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 («Вестник Банка России» от 19 мая 2004 года № 30, от 13 апреля 2005 года № 19, от 4 июля 2007 года № 38, от 22 февраля 2011 года № 12, от 26 декабря

2012 года № 75), 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (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 («Вестник Банка России» от 31 мая 2006 года № 32, от 22 августа 2007 года № 47, от 17 декабря 2007 года № 69, от 30 сентября 2009 года № 57, от 21 декабря 2011 года № 72, от 30 ноября 2013 года № 69, от 22 декабря 2014 года № 112) (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 («Вестник Банка России» от 28 сентября 2011 года № 54,

от 30 ноября 2013 года № 69).

2. В состав значения показателя $Arisk0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателей $Ar2i$, $Ar3i$, $Ar4i$ и $Ar5i$ включаются активы II, III, IV и V групп, соответственно, взвешенные по уровню риска при расчете нормативов достаточности капитала банка в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. В состав значения показателя $Ar1i$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК_1$, $ПК_2$, $ПК_0$), кредитов на потребительские цели ($ПКр$), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 139-И.

Показатели: совокупная величина крупных кредитных рисков (Кскр), совокупная величина кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам в отношении участников (акционеров) (Крас), совокупная величина кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам, заключенным с инсайдерами (Крис), совокупная величина инвестиций банка в акции (доли) других

юридических лиц (Кинс) определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 139-И.

Показатели процентного риска (ПРi), общего процентного риска (ОПРi), специального процентного риска (СПРi), фондового риска (ФРi), общего фондового риска (ОФРi), специального фондового риска (СФРi), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР)), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

Показатель номинальной стоимости выпущенных расчетными небанковскими кредитными организациями векселей, а также внебалансовых обязательств расчетных небанковских кредитных организаций, вытекающих из индоссамента векселей, акцептов и авалей (ВО) рассчитывается в соответствии с подпунктом 3.4.1 пункта 3.4 Инструкции Банка России № 129-И.

Показатель антициклической надбавки (АН) к нормативам достаточности капитала банка рассчитывается ежеквартально в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И. По строке «АН=» раздела 2 Отчета подлежит отражению минимально допустимое значение антициклической надбавки (в процентах от активов, взвешенных по риску) на отчетный год.

3. Информация по разделу 3, графе 3 таблицы раздела 4, графам 2 и 3 раздела 6 Отчета указывается с двумя знаками после запятой.

В графе 3 таблицы раздела 3 указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных банкам

территориальными учреждениями Банка России в соответствии с главой 11 Инструкции Банка России № 139-И. В графе 4 таблицы раздела 3 указывается код причины установления территориальными учреждениями Банка России контрольного значения обязательного норматива в соответствии с приведенной классификацией:

1 – изменение Банком России методики расчета базового капитала и (или) основного капитала и (или) собственных средств (капитала);

2 – изменение Банком России методики формирования резервов на возможные потери и резерва на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности;

3 – изменение Банком России методики расчета обязательных нормативов;

4 – уточнение (расширение) в законодательстве Российской Федерации, в том числе в нормативных актах Банка России, состава групп связанных заемщиков и (или) заемщиков, связанных с банком;

5 – изменение состава акционеров и инсайдеров;

6 – возникновение отсутствовавших на момент заключения договоров с заемщиками оснований для отнесения заемщиков к группе связанных заемщиков и (или) для отнесения заемщиков к связанным с банком лицам.

4. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца обязательные нормативы и (или) допустившие снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,125 процента, заполняют раздел 4 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов и (или) случаю снижения значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,125 процента. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов и (или) снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,125 процента. Информация о нарушении норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) приводится в разделе 6 Отчета.

5. Информация по кодам 8915, 8929, 8958, 8968, 8979, 8983, 8988, показателям Лат₁, О, Кр, Ф, К_{БР}, Кз и обязательным нормативам Н15, Н16, Н16.1 и Н16.2 представляется только расчетными небанковскими кредитными организациями. Информация по кодам 8840, 8841, 8842, 8843, 8844, 8845, показателю Лат_{1.1} и обязательным нормативам Н1.3 и Н15.1 представляется только небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

6. Информация по кодам 8935, 8951 и по обязательному нормативу Н18 представляется только кредитными организациями, осуществляющими эмиссию облигаций с ипотечным покрытием.

7. Отчет (кроме раздела 6) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 13-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.

8. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Если в требовании территориального учреждения Банка России содержится указание о представлении информации на внутримесячные даты по конкретному обязательному нормативу (конкретным обязательным нормативам), разделы 1 и 2 Отчета заполняются только по расшифровкам и показателям, которые используются для расчета указанного обязательного норматива (указанных обязательных нормативов), разделы 3 и 6 – только по указанному обязательному нормативу (указанным обязательным нормативам).

9. Информация раздела 6 Отчета по нормативу краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) представляется только кредитными организациями, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности.

Показатели раздела 6 Отчета – высоколиквидные активы первого уровня (ВЛА–1), высоколиквидные активы уровня 2А (ВЛА–2А), высоколиквидные активы уровня 2Б (ВЛА–2Б), величина корректировки высоколиквидных активов (ВК), лимит безотзывной кредитной линии (БКЛ), высоколиквидные активы, номинированные в отдельных

иностранных валютах (ДАИВ), ожидаемые оттоки денежных средств (ООДС), ожидаемые притоки денежных средств (ОПДС) – рассчитываются в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282 («Вестник Банка России» от 26 июня 2014 года № 60, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 421-П) с учетом особенностей расчета, установленных Положением Банка России № 510- П.

Подраздел 6.2 раздела 6 Отчета формируется суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах (графа 2), отдельно в рублях (графа 3) и по каждой значимой иностранной валюте (графы 4, 5, ...), определенной пунктом 1.9 Положения Банка России № 510-П. В целях представления в подразделе 6.2 раздела 6 Отчета информации по нескольким значимым иностранным валютам таблица дополняется необходимым количеством граф с указанием в заголовочной части таблицы наименования каждой из иностранных валют. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России.

Раздел 6 Отчета представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным:

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

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

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА И ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409155
Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера

тыс. руб.

Номер строки	Наименование инструмента	Сумма условных обязательств	Категория качества					Резерв на возможные потери							
								расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный итогов	по категориям качества				
			I	II	III	IV	V				II	III	IV	V	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:														
1.1	со сроком более 1 года														
2	Аккредитивы, всего, в том числе:														
2.1	со сроком более 1 года														
3	Выданные гарантии и поручительства, всего, в том числе:														
3.1	со сроком более 1 года														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4	Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе:													
4.1	со сроком более 1 года													
5	Прочие инструменты, всего, в том числе:													
5.1	со сроком более 1 года													
6	Условные обязательства кредитного характера, всего (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5), в том числе:													
6.1	со сроком более 1 года (стр. 1.1 + стр. 2.1 + стр. 3.1 + стр. 4.1 + стр. 5.1)													
7	Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных элементов, всего, в том числе:													
7.1	Портфель неиспользованных кредитных линий													
7.2	Портфель выданных гарантий и поручительств													
7.3	Портфель акцептов и авалей													
7.4	Иные портфели (указывается наименование портфеля)													

Раздел 2. Производные финансовые инструменты

тыс. руб.

Номер строки	Наименование инструмента	Справедливая стоимость		Сумма требований	Сумма обязательств
		актива	обязательства		
1	2	3	4	5	6
1	Форвард, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
1.1	иностранная валюта				
1.2	драгоценные металлы				
1.3	ценные бумаги				
1.4	производные финансовые инструменты				
1.5	другие				
2	Опцион, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
2.1	иностранная валюта				
2.2	драгоценные металлы				
2.3	ценные бумаги				
2.4	производные финансовые инструменты				
2.5	другие				
3	Фьючерс, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
3.1	иностранная валюта				
3.2	драгоценные металлы				
3.3	ценные бумаги				
3.4	производные финансовые инструменты				
3.5	другие				
4	Своп, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
4.1	иностранная валюта				
4.2	драгоценные металлы				
4.3	процентная ставка				
4.4	иностранная валюта и процентная ставка (валютно-процентные)				
4.5	ценные бумаги				
4.6	производные финансовые инструменты				
4.7	другие				
5	Прочие сделки				

Раздел «Справочно».

Информация о ценных бумагах, принятых в обеспечение по размещенным средствам и полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями

Номер строки	Наименование депозитария	ИНН депозитария	Номер лицензии депозитария	Количество ценных бумаг, шт.	Стоимость ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, тыс. руб.	Справедливая стоимость ценных бумаг, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409155

«Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»

1. Отчетность по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» (далее – Отчет) содержит информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва 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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 283-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери, о производных финансовых инструментах и справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимися элементами расчетной базы 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 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120) (далее – Указание Банка России № 2732-У).

2. В разделе 1 Отчета отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 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).

2.1. В графах 3–8 раздела 1 Отчета условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости.

2.2. В графах 4–8 раздела 1 Отчета отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с точки зрения вероятности потерь, в графах 9–15 Отчета –

величины расчетного, скорректированного на сумму обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 283-П.

2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 Отчета из соответствующих условных обязательств кредитного характера выделяются обязательства, до фактического срока исполнения которых осталось более 1 года.

Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.

2.4. По строкам 7, 7.1–7.4 раздела 1 Отчета отражаются данные об условных обязательствах кредитного характера, сгруппированных в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 283-П, с разбивкой по видам портфелей.

В случае если у кредитной организации имеются иные сгруппированные в однородные портфели условные обязательства кредитного характера, чем приведенные в строках 7.1–7.3, то они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.5 и так далее, с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в портфель.

3. В разделе 2 Отчета отражается информация о производных финансовых инструментах и иных договорах (сделках), порядок ведения бухгалтерского учета которых установлен Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74, 25 декабря 2015 года № 119) (далее – Положение Банка России № 372-П). Информация о сделках с производными финансовыми инструментами,

заключенными кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.

Информация по производным финансовым инструментам приводится в разделе 2 Отчета в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, СВОП) и базисным (базовым) активам по ним. Производные финансовые инструменты, базисные (базовые) активы которых не выделены в отдельные строки раздела 2 Отчета, отражаются по строкам 1.5, 2.5, 3.5, 4.7 раздела 2 Отчета без разделения по видам базисных (базовых) активов.

3.1. В графах 3 и 4 раздела 2 Отчета приводится справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 372-П.

3.2. В графах 5 и 6 раздела 2 Отчета отражаются суммы требований (по договорам на покупку базисного (базового) актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного (базового) актива) производных финансовых инструментов по данным внебалансового учета на отчетную дату.

По контрактам типа валютный своп и своп на ценные бумаги (далее – своп-контракты) информация приводится только по второй (срочной) части сделки.

По процентным и валютно-процентным своп-контрактам требование отражает покупатель своп-контракта (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство – продавец, в номинальной сумме, установленной условиями договора.

3.3. При отражении в разделе 2 Отчета бивалютных сделок в качестве базисного (базового) актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре (контракте), подтверждении по сделке или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания – валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.

4. В разделе «Справочно» приводится информация в отношении ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, и являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:

в графе 2 указывается полное или сокращенное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги; для депозитариев - нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;

в графе 3 указывается ИНН депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги; для депозитариев - нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются;

в графе 4 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации-корреспондента, дающей право на осуществление депозитарной деятельности; для корреспондентов-нерезидентов данная графа не заполняется;

в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, находящихся в депозитарии;

в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;

в графе 7 отражается справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) по справедливой стоимости;

в графе 8 указывается величина фактически сформированного резерва по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У.

5. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организациями) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

6. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О КРУПНЫХ КРЕДИТОРАХ (ВКЛАДЧИКАХ)
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

по состоянию на _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409157

Месячная

тыс. руб.

Номер строки	Наименование крупного кредитора (вкладчика)	ОГРН (ИНН)	Сумма обязательств кредитной организации по данному кредитору (вкладчику), связанным между собой кредиторами (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
1	2	3	4	5	6
Справочно: Общая сумма обязательств кредитной организации					X

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409157
«Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках)
кредитной организации»

1. В отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации» (далее – Отчет) кредитной организацией указываются данные по кредиторам (вкладчикам), группам связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации.

Если у кредитной организации количество кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации, составляет менее 10 кредиторов (вкладчиков) либо отсутствуют кредиторы (вкладчики), отвечающие указанным условиям, в Отчет включается информация о других наиболее крупных для данной кредитной организации обязательствах перед кредиторами (вкладчиками), группами связанных кредиторов (вкладчиков) (по мере убывания величины обязательств в количестве до 10).

В объем совокупной суммы обязательств включаются вклады (депозиты) клиентов, не являющихся кредитными организациями (включая физические лица), остатки на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями, и физических лиц (в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах).

При составлении Отчета субординированные кредиты (депозиты) организаций, не являющихся кредитными организациями, подлежат включению в расчет в размере остатка на балансовом счете на отчетную дату, за вычетом суммы субординированного кредита (депозита), включенного в расчет собственных средств (капитала) кредитной

организации в соответствии с 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 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118) (далее – Положение Банка России № 395-П).

Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется аналогично определению связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с Инструкцией Банка России от 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).

2. Информация в Отчете отражается в разрезе кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков) в порядке убывания размера обязательств.

В графе 1 Отчета кредитора (вкладчика), не входящим в группу связанных, и группам связанных кредиторов (вкладчиков) присваивается порядковый номер X в виде целого числа (1; 2;...), кредиторам (вкладчикам), входящим в состав группы, присваивается порядковый номер – X_1X_2 , где X_1 – порядковый номер группы, а X_2 – номер кредитора (вкладчика) в группе (1.1; 1.2; 1.3;.....).

При значительном числе участников группы связанных кредиторов (вкладчиков) информация по участникам групп с несущественными объемами обязательств может быть объединена и представлена по строке «Прочие» в составе группы. Одновременно в пояснительных примечаниях к Отчету должна быть указана информация о количестве кредиторов (вкладчиков), включенных в строку «Прочие», а также максимальные и минимальные суммы задолженности по ним. При этом по строке «Прочие» в составе групп заполнению не подлежит графа 3.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование кредитора (вкладчика) (в том числе участника группы связанных кредиторов (вкладчиков):

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

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

Для физического лица указывается порядковый номер X в виде целого числа (1; 2;...) (например, вкладчик № 1).

По группе связанных кредиторов (вкладчиков) приводится ее наименование (при его наличии) либо указывается слово «Группа».

4. В графе 3 Отчета по каждому кредитору (вкладчику) указывается:

для юридических лиц - основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для физических лиц - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для нерезидентов – условное обозначение «НР».

5. В графе 5 Отчета приводится удельный вес в общей сумме обязательств, рассчитанный как процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) и общей суммы обязательств кредитной организации.

6. В графе 6 Отчета указывается процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) к величине собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанной в соответствии с Положением Банка России № 395-П.

7. 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 территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 9-го рабочего дня месяца,

следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

8. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409170
На нерегулярной основе

Наименование дочерней организации – нерезидента	Дата и номер разрешения Банка России	Дата фактического приобретения организацией – нерезидентом статуса дочерней организации кредитной организации	Дата фактической утраты организацией – нерезидентом статуса дочерней организации кредитной организации	Сумма участия в уставном капитале дочерней организации – нерезидента, единиц иностранной валюты	Доля участия в уставном капитале дочерней организации – нерезидента, процент	Место нахождения дочерней организации – нерезидента (адрес)	Телефон руководителя дочерней организации – нерезидента	Фамилия руководителя дочерней организации – нерезидента	Имя руководителя дочерней организации – нерезидента	Отчество руководителя дочерней организации – нерезидента
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Руководитель

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409170
«Сведения о дочерних организациях-нерезидентах»

1. Кредитная организация, имеющая дочерние организации за пределами территории Российской Федерации, представляет отчетность по форме 0409170 «Сведения о дочерних организациях-нерезидентах» (далее – Отчет) в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за ее деятельностью, не позднее 2 месяцев со дня приобретения организацией-нерезидентом статуса дочерней организации по отношению к отчитывающейся кредитной организации и не позднее 15 рабочих дней со дня изменения одного из реквизитов Отчета.

2. В графе 2 Отчета указываются дата и номер разрешения Банка России на учреждение дочерней организации за пределами территории Российской Федерации и приобретение статуса основного общества в отношении действующих юридических лиц-нерезидентов.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ДЛЯ РАСЧЕТА РАЗМЕРА УЧАСТИЯ ИНОСТРАННОГО КАПИТАЛА В СОВОКУПНОМ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ИМЕЮЩИХ ЛИЦЕНЗИЮ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ БАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ

по состоянию на « _____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409171
 Квартальная

Величина оплаченного уставного капитала _____ тыс. руб.

Номер строки	Наименование акционера (участника) кредитной организации – юридического лица – нерезидента фамилия, имя, отчество акционера (участника) кредитной организации – физического лица – нерезидента	Дата вхождения акционера (участника) – нерезидента в состав акционеров (участников) кредитной организации	Участие акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации, тыс. руб.		Доля участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации на отчетную дату, процент	Дивиденды		Увеличение уставного капитала за счет капитализации прибыли и за счет начисленных, но не выплаченных дивидендов	
			на дату вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации	на отчетную дату		дата принятия решения о выплате дивидендов	сумма выплаченных дивидендов нарастающим итогом, тыс. руб.	дата принятия решения о капитализации (распределении) прибыли)	распределено за счет капитализации прибыли и за счет начисленных, но не выплаченных дивидендов, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	X	X	X			X		X	

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок 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»

1. Отчетность по форме 0409171 «Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требований статьи 18 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (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. 6728, 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).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями с иностранными инвестициями. Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется головным офисом кредитной организации в разрезе всех акционеров (участников) кредитной организации – нерезидентов в порядке убывания размера доли участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в территориальное учреждение Банка России (Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России), осуществляющее (осуществляющий) надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. Сведения о величине оплаченного уставного капитала кредитных организаций и долям нерезидентов в оплаченном уставном капитале кредитных организаций представляются в тысячах рублей с тремя знаками после запятой. Величина оплаченного уставного капитала указывается:

для кредитных организаций, действующих в форме акционерных обществ, – по состоянию на дату государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска акций;

для кредитных организаций, действующих в форме обществ с ограниченной ответственностью, – по состоянию на дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц изменений в устав кредитной организации, связанных с изменением величины ее уставного капитала.

Сведения о датах в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В графе 2 Отчета указываются наименования акционеров (участников) кредитных организаций – нерезидентов:

для юридических лиц – полное официальное наименование, указанное в учредительных документах на английском языке (если не применимо – полное официальное наименование на русском языке или полное официальное наименование в латинской транслитерации);

для физических лиц – фамилия, имя, (при наличии) отчество на английском языке в соответствии с документом, удостоверяющим личность (если не применимо – на русском языке или в латинской транслитерации).

6. В графе 3 Отчета указывается дата вхождения акционера (участника) – нерезидента в состав акционеров (участников) кредитной организации:

в случае вхождения лица в состав акционеров (участников) кредитной организации до 1 января 2007 года указывается «до 01.01.2007»;

в случае вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации после 1 января 2007 года указывается:

при приобретении акций (долей) кредитной организации при увеличении ее уставного капитала – дата в соответствии с пунктом 4 настоящего Порядка;

при приобретении акций (долей) кредитной организации на вторичном рынке:

для акционерных обществ – дата внесения записи по лицевому счету нерезидента в реестре акционеров;

для обществ с ограниченной ответственностью – дата в соответствии со статьей 21 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49,

ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11);

при приобретении акций (долей) кредитной организации в результате реорганизации – дата вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации, участвовавшей в реорганизации.

7. В случае если доля участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации составляет 0,001 процента и менее, в соответствующей строке графы 6 Отчета указывается «менее 0,001%», в строке «Итого» графы 6 Отчета участие такого нерезидента не учитывается.

8. В графах 7–10 Отчета приводятся данные о дивидендах, полученных (начисленных) акционерам (участникам) кредитной организации – нерезидентам, а также о распределении и капитализации прибыли начиная с 1 января 2016 года.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409202
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)
тыс. руб.

Код территории по ОКАТО	Символ	Сумма
1	2	3
I. Всего по кредитной организации (ее филиалу)		
	СИМВОЛ	
	
II. Сводные данные по входящим в состав кредитной организации (ее филиала) внутренним структурным подразделениям, банкоматам и платежным терминалам, расположенным вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за ее (его) деятельностью		
	СИМВОЛ	
	
	СИМВОЛ	
	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409202

«Отчет о наличном денежном обороте»

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» (далее – Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее – наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) (далее – кредитные организации, за исключением прямого указания в тексте настоящего Порядка на головной офис или филиал кредитной организации), входящие в их состав дополнительные офисы, кредитно-кассовые офисы, операционные офисы, операционные кассы вне кассового узла, а также иные внутренние структурные подразделения, предусмотренные нормативными актами Банка России (далее – внутренние структурные подразделения), и направлениях их выдач.

Раздел II. Содержание Отчета

II.1. Отчет составляется в тысячах рублей.

II.2. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов.

Статьи прихода и расхода	Символы
1	2
ПРИХОД	
Поступления от продажи товаров	02
Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	11
Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий	12
Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц	13
Поступления займов и в погашение кредитов	14
Поступления от операций с недвижимостью	15
Поступления на счета по вкладам физических лиц	16

Поступления от организаций Федерального агентства связи	17
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	19
Поступления от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	20
Поступления от операций с векселями	21
Поступления от операций игорного бизнеса	22
Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты	30
Поступления на банковские счета физических лиц	31
Прочие поступления	32
Итого по символам 02–32	
Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из банкоматов и платежных терминалов кредитных организаций	33
Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца	35
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации	37
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации – филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)	39
Баланс: итог символов 02–39 = итогу символов 40–77	
РАСХОД	
Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40
Выдачи на стипендии	41
Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42
Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46
Выдачи на операции игорного бизнеса	47
Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	50
Выдачи с банковских счетов физических лиц	51
Прочие выдачи	53
Выдачи займов и кредитов	54
Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55
Выдачи по переводам (без открытия счета переводополучателям)	56
Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты	57
Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей	58
Выдачи организациям Федерального агентства связи	59
Выдачи на операции с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	60
Выдачи на операции с векселями	61
Итого по символам 40–61	
Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца	70
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации	72
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций	75

Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации	77
Баланс: итог символов 40–77 = итогу символов 02–39	
Поступления наличных денег через банкоматы и платежные терминалы кредитных организаций	80
Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций	81
Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	82
Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	83
Поступления на счета ломбардов	85
Выдачи со счетов ломбардов	86
Поступления от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов	87
Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов	88
Сумма переходящей торговой выручки	89
Досрочно выплаченная заработная плата	96
Поступления на счета некоммерческих организаций	97
Выдачи со счетов некоммерческих организаций	98
Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов	99
Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов)	100

II.3. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений (символы 02–77), а также через банкоматы и платежные терминалы кредитных организаций (символы 80, 81).

Распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего содержания символов.

Символ 02. Поступления наличных денег от продажи товаров на счета организаций розничной торговли, общественного питания, организаций оптовой торговли и организаций других видов деятельности, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания в соответствии с формами федерального статистического наблюдения.

Поступления наличных денег от физических лиц (без открытия счета переводателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся и (или)

других кредитных организациях, в оплату товаров.

Символ 11. Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб и прочее), организаций, для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.

Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях, в качестве оплаты за предоставление жилищно-коммунальных услуг (пользование жилыми помещениями, энергоснабжение, водоснабжение, тепло- и газоснабжение и прочее), квартирной платы, за услуги связи.

Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества.

Символ 12. Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.

Поступления от физических лиц (без открытия счета перевододателям) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), средств самообложения граждан, штрафов, таможенных платежей и страховых взносов, в целях перевода на счета федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и

государственных внебюджетных фондов.

Поступления страховых премий, в том числе от физических лиц (без открытия счета перевододателям) на счета страховых организаций.

Поступления взносов (благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, взносов в уставный капитал и прочих), в том числе от физических лиц (без открытия счета перевододателям) на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости.

Символ 13. Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия перевододателям и переводополучателям банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях.

Символ 14. Поступления займов и в погашение кредитов.

Поступления на счета организаций сумм наличных денег (основного долга и процентов) по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от физических лиц (без открытия счета 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 счета перевододателям) в целях перевода в другие кредитные организации в погашение предоставленных ими кредитов 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 счета перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся 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 от физических лиц с целью зачисления на открытые в отчитывающейся кредитной организации счета по вкладам физических лиц, а также от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях счета по вкладам физических лиц, включая поступления наличных денег на счета в иностранной валюте (за исключением поступлений займов и в погашение кредитов, процентов по ним).

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, 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 с целью зачисления на открытые в отчитывающейся кредитной организации физическим лицам текущие счета, а также от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях физическим лицам текущие счета, включая поступления наличных денег на счета в иностранной валюте (за исключением поступлений займов и в погашение кредитов, процентов по ним).

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 и платежных терминалов кредитной организации.

Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным

организациям банкоматов, платежных терминалов 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 в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

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), кроме договоров, заключенных с работниками данных организаций.

Выдачи наличными деньгами кредитов, предоставленных физическим лицам, в том числе с текущих счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц.

Символ 55. Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц в кредитных организациях, в том числе в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

Символ 56. Выдачи наличных денег по переводам (без открытия счета 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, 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 и платежные терминалы кредитных организаций.

Поступления наличных денег в банкоматы и платежные терминалы 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 прихода 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 расхода 53 и 58.

Символ 89. Сумма переходящей торговой выручки.

Сумма торговой выручки отчетного месяца, проведенная по балансу кредитной организации в 1-й рабочий день месяца, следующего за отчетным (сведения заполняются один раз в месяц).

В тех случаях, когда 1-й день месяца является нерабочим днем, по символу 89 учитывается не вся выручка, оприходованная по балансу

кредитной организации в 1-й рабочий день месяца, а лишь та ее часть, которая получена за последний день (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 денежной наличностью за последний день (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 (дни) отчетного месяца. При отсутствии записей торговых организаций о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем, в зависимости от количества дней, за которые она поступила.

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.

Раздел III. Составление и представление Отчета

III.1. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по символам 02–77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705 (коды форм приведены по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД) (далее – кассовые журналы), с указанием символов Отчета на основании объявлений на взнос наличными, денежных чеков, приходных и расходных кассовых ордеров, препроводительных ведомостей к сумкам с денежной наличностью.

Символы 02–32 Отчета по приходу определяются по указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с денежной наличностью и в приходных кассовых ордерах источникам поступления наличных денег. Организации, имеющие поступления наличных денег из разных источников, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

Символы 40–61 Отчета по расходу определяются по указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах направлениям выдачи наличных денег.

Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы и платежные терминалы кредитных организаций, учитываемых

по символам 80, 81, составляется по данным электронного журнала, реестра платежей по операциям с использованием платежных карт, предусмотренных Положением Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года № 6431, 30 октября 2006 года № 8416, 8 октября 2008 года № 12430, 9 декабря 2011 года № 22528, 21 ноября 2012 года № 25863, 17 февраля 2015 года № 36063 («Вестник Банка России» от 30 марта 2005 года № 17, от 9 ноября 2006 года № 60, от 17 октября 2008 года № 58, от 19 декабря 2011 года № 71, от 28 ноября 2012 года № 67, от 4 марта 2015 года № 17).

III.2. Для составления Отчета ведется (с применением печатной бланочной продукции либо компьютерного оборудования) ведомость учета кассовых оборотов 0401744 (код формы приведен по ОКУД) (далее – ведомость учета кассовых оборотов), в разрезе символов Отчета, в тысячах рублей, по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле «Символ» не заполняется, в частности:

по поступлению наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по поступлению наличных денег от инкассаторских, кассового работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

по выдаче наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по выдаче наличных денег инкассаторским, кассовому работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для

размена.

В ведомости учета кассовых оборотов по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за день и за месяц. При этом ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. В Отчете по символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на 1-е число отчетного месяца, а по символу 70 – остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.

Общие итоги по символам 02–39 и символам 40–77 ведомости по форме 0401744 за день и за месяц, за исключением сумм по символам 35 и 70, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету № 20202, за исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости по форме 0401744.

III.3. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по символам 30 и 57 Отчета осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России от 16 сентября 2010 года № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 1 октября 2010 года № 18595 19 мая 2016 года № 42154 («Вестник Банка России» от 6 октября 2010 года № 55, от 27 мая 2016 года № 49).

III.4. Символы 97 и 98 Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению и выдаче наличных денег на счета (со счетов) некоммерческих организаций (исходя из содержания символов 97 и 98) из

данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.

Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2315, ст.2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст.8, ст.14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223).

Символ 100 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; № 48, ст.5739; 2010, № 19, ст. 2291; 2011, № 27, ст. 3873; 2014, № 19, ст. 2315).

III.5. Отчет представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций (их филиалов), 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;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями (их филиалами),

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 (их филиалами), 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 предоставления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в Графике внесения исправлений в Отчет.

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

III.6. Отчет, представляемый головными офисами, филиалами кредитных организаций, должен содержать данные о наличном денежном обороте в целом по головному офису, филиалам кредитной организации и, в случае наличия внутренних структурных подразделений, банкоматов и платежных терминалов, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью кредитной организации, – сводные данные по указанным внутренним структурным подразделениям, банкоматам и платежным терминалам. Отчет представляется в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

III.7. Подразделения крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет в соответствии с пунктом III.5 настоящего Порядка, с учетом следующих особенностей.

III.7.1. Головной офис крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет сводный Отчет по головному офису и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью.

III.7.2. Территориальные банки крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют сводные Отчеты по территориальному банку и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальные учреждения

Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

III.7.3. На территориях субъектов Российской Федерации, где отсутствует территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, сводные Отчеты по ее отделениям, расположенным на этой территории, представляются отделениями, на которые крупной кредитной организацией возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИМЕЮЩИХ ПРИЗНАКИ ПОДДЕЛКИ ДЕНЕЖНЫХ ЗНАКАХ,
ПЕРЕДАННЫХ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ**

« ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(наименование ее филиала) _____
Почтовый адрес _____

Источник поступления денежного знака
(клиент кредитной организации) _____
Дата выявления денежного знака _____
Дата передачи в ОВД _____

Код формы по ОКУД 0409207
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование реквизита (показателя) денежного знака	Значение реквизита (наличие показателя)
1	2	3
1	Код валюты	
2	Наименование валюты	
3	Объект	банкнота монета
4	Номинал	
5	Год модификации (образца), чеканки	
6	Серия и номер	
7	Дополнительные реквизиты	
8	Количество фрагментов, из которых состоит поддельная банкнота	
9	Количество слоев, из которых состоит поддельная банкнота	
10	Имитация водяного знака	
11	Имитация защитных волокон	
12	Имитация защитной нити	
13	Имитация изображения (текста) на защитной нити	
14	Имитация микроперфорации	
15	Имитация цветопеременных красок	
16	Имитация признаков группы МВС	
17	Имитация УФ-образа изображения	
18	Имитация ИК-образа изображения	

1	2	3
Способы воспроизведения графического изображения банкноты		
19	Высокая печать	
20	Плоская печать	
21	Металлографская печать	
22	Трафаретная печать	
23	Электрофотография	
24	Струйная печать	
Категория		
25	Полностью поддельный денежный знак	
26	Изменение номинала	
27	«Смешанная» банкнота	
28	Расслоенная подлинная банкнота с нанесением поддельного изображения	
29	Переделка из банкноты другого государства	

Составил _____

должность подпись Ф.И.О.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409207

«Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках,
переданных территориальным органам внутренних дел»

1. Отчетность по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел» (далее – Отчет) составляется кредитной организацией (ее филиалом), открытыми в соответствии с нормативными актами Банка России внутренними структурными подразделениями кредитной организации (ее филиала) (далее – ВСП) в случае передачи имеющих признаки подделки банкнот и монет Банка России или банкнот иностранных государств (группы иностранных государств) (далее – денежные знаки) работникам территориальных органов внутренних дел. Отчет составляется отдельно на каждую имеющую признаки подделки банкноту или монету.

2. Отчет составляется кредитными организациями, филиалами, ВСП на бумажном носителе в одном экземпляре и (или) в электронном виде и в течение пяти рабочих дней со дня выявления денежных знаков, имеющих признаки подделки, передается в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения кредитной организации, филиала, ВСП.

3. В строке 1 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4. В строке 2 указывается наименование валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

5. В строке 3 Отчета указываются наименование объекта, имеющего признаки подделки, путем проставления знака «+» напротив слова «банкнота» или «монета».

6. В строке 4 Отчета указывается номинал денежного знака цифрами, например: «10 коп.» или «10 руб.».

7. В строке 5 Отчета указываются: для банкноты - год модификации (год образца), например, для банкноты Банка России модификации 2004 года в строке 5 указывается: «2004 (1997)»; для монеты Банка России – год чеканки.

8. В строке 6 Отчета указываются серия и номер банкноты.

9. В строке 7 Отчета указываются дополнительные реквизиты: для монеты Банка России – сокращенное фирменное наименование монетного двора, указанное на имеющей признаки подделки монете; для имеющих признаки подделки банкнот США – наименование банка-эмитента, чековая буква, номер квадранта, номер клише лицевой стороны, номер клише оборотной стороны (в указанном порядке); для имеющих признаки подделки банкнот стран – членов Европейского союза – буквенно-цифровая метка.

10. В строке 8 отчета цифрами указывается количество фрагментов, из которых состоит банкнота. Если банкнота представляет собой одну целую неразделенную часть (в том числе с неполной площадью), ставится цифра 1.

11. В строке 9 отчета цифрами указывается количество слоев, из которых состоит банкнота. В данной позиции указываются только слои бумаги. Наклейка фрагментов (например, реквизитов) считается одним слоем независимо от числа наклеенных фрагментов (отдельно для лицевой и оборотной стороны). Клей, лак, липкая лента и тому подобное не считаются слоями.

12. Строки 10–18 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив характерных признаков подделки, присутствующих на банкноте.

13. Строки 19–22 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив полиграфических способов печати, присутствующих на банкноте.

14. Строки 23–24 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив репрографических способов, присутствующих на банкноте.

15. Если имитация изображения на банкноте выполнена несколькими способами печати, то знак «+» проставляется напротив нескольких соответствующих позиций в строках 19–24 Отчета.

16. Строки 25–29 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив категорий, к которым могут быть отнесены имеющие признаки подделки денежные знаки.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

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)

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409250
Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения о платежах за товары (работы, услуги) и получении наличных денег с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией

1	2	3	4	Количество клиентов, ед. по состоянию на конец отчетного периода с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции		Сумма операций, совершенных держателями платежных карт, тыс. руб. за счет их денежных средств за счет предоставленного им кредита		Операции по получению наличных денег				Безналичные операции																									
								в Российской Федерации		за рубежом		всего		из них:																							
														по способам осуществления				по назначению																			
														через сеть Интернет		посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи		в Российской Федерации		за рубежом		из них: в Интернет-магазинах		таможенные платежи		прочие											
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28																		
количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.																
1	Подраздел I. Физические лица																																				
	Всего по _____ (наименование и код платежной системы)																																				
	из них:																																				
	расчетные карты																																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
		кредитные карты				X																						
																											
		Итого по физическим лицам																										
Подраздел 2. Юридические лица																												
		Всего по _____ (наименование и код платежной системы) из них:																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
																											
		Итого по юридическим лицам																										
		Итого по _____ (наименование территории)																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
.....																												
		Итого по кредитной организации																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
		Справочно: бесконтактные карты			X	X	X							X	X	X	X						X	X				
		из них операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии	X	X		X	X							X	X	X	X						X	X				

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 и платежных терминалов						Количество электронных терминалов			Количество импринтеров	
			Итого	с функцией выдачи наличных денег		с функцией приема наличных денег			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	всего	из них						
					с функцией оплаты товаров и услуг		без использования платежных карт (их реквизитов)	с использованием платежных карт (их реквизитов)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1							X						
							X						
	Итого по _____ (наименование территории)												
							X						
							X						
Итого по кредитной организации													
X	из них устройства с функцией приема бесконтактных карт						X						

Раздел III. Сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт через устройства, их принимающие

Номер строки	Код территории по ОКАТО, где совершены операции	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество и сумма															
			платежей за товары (работы, услуги)										операций по получению наличных денежных средств					
			Всего		из них								через банкоматы		Всего		из них в иностранной валюте	
					через электронные терминалы		через импринтеры		через банкоматы		через сеть Интернет							
количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1		Подраздел 1. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией																
		Итого по подразделу 1																
		Подраздел 2. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных в Российской Федерации другими кредитными организациями																
		Итого по подразделу 2																
		Подраздел 3. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации																
		Итого по подразделу 3																
		Итого по _____ (наименование территории)																
		Подраздел 4. Операции, совершенные через устройства кредитной организации, расположенные за пределами территории Российской Федерации																
	X																	
	X																	
	X	Итого по подразделу 4																
		Итого по кредитной организации																
		X																

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок 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)»

1. Целью сбора 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)» (далее - Отчет) является получение Банком России сведений о функционирующих на территории Российской Федерации платежных системах с использованием расчетных (дебетовых) и кредитных карт (далее – платежные карты), о количестве и объеме операций, совершенных с использованием платежных карт в разрезе платежных систем, и о количестве устройств, предназначенных для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт. Собираемые сведения используются для совершенствования нормативно-правовой базы, обеспечивающей развитие платежных услуг, а также для формирования статистических данных в соответствии с международными стандартами.

2. Отчеты представляются в территориальные учреждения Банка России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, кредитными организациями, включая:

расчетные небанковские кредитные организации;

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.

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 Отчеты в территориальные учреждения Банка России по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Кредитные организации, которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт и по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, не имеют платежных терминалов¹ и банкоматов², оснащенных функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация не является эмитентом и эквайнером и не имеет платежных терминалов и банкоматов» (разделы I – III Отчета при этом не представляются).

Кредитные организации, которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт, но по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, имеют

¹ Термин «платежный терминал» приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873; 2012, № 26, ст. 3447; 2013, № 19, ст. 2316; № 27, ст. 3477; № 48, ст. 6165; 2014, № 19, ст. 2316; 2015, № 10, ст. 1421).

² Термин «банкомат» приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт».

платежные терминалы и банкоматы, оснащенные функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, заполняют только раздел II Отчета.

2.1. Головной офис кредитной организации представляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, сводный Отчет по головному офису и филиалам кредитной организации.

2.2. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.

3. В разделе I (графы 6–26) и разделе III Отчета данные указываются за отчетный период.

В разделе I (графы 4, 5) и разделе II Отчета данные указываются по состоянию на отчетную дату.

4. Справочная информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в 1-й рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой или точки.

5.2. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра платежей или электронного журнала).

5.3. Если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр платежей или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, то сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы.

5.4. При заполнении разделов I и III в Отчет не включаются:

сумма комиссии;

операции с использованием платежных карт, связанные с приемом наличных денежных средств в целях пополнения банковских счетов, погашения кредитов и тому подобное.

Также в раздел III не включаются операции с использованием платежных карт по перечислению денежных средств, не связанному с оплатой товаров (работ, услуг), например: взносы на благотворительные цели, перечисления денежных средств на другие банковские счета и в целях увеличения остатка электронных денежных средств, и тому подобное (далее – прочие операции), таможенные платежи.

5.5. При заполнении графы 2 разделов I, II и III Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

6. В разделе I Отчета сведения указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где были выданы платежные карты.

6.1. Кредитная организация, осуществляющая обслуживание своих клиентов – держателей платежных карт в соответствии с договорами банковского счета (кредитного договора), включает в раздел I сведения обо всех операциях, совершенных в рублях и иностранной валюте на территории Российской Федерации и за ее пределами клиентами

кредитной организации (кроме перечисленных в абзацах втором и третьем подпункта 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), а именно:

операции по получению клиентами наличных денежных средств;
безналичные операции (платежи за товары (работы, услуги), включая оплату коммунальных услуг, таможенные платежи, прочие операции).

6.2. В графе 4 раздела I Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры с кредитной организацией, предусматривающие осуществление операций с использованием платежных карт. В указанную графу не включаются сведения о клиенте, если по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, у клиента кредитной организации, составляющей Отчет, срок действия выданной этой кредитной организацией платежной карты истек и ее перевыпуск не планируется или в течение года не был произведен.

6.3. В графе 5 раздела I Отчета указывается фактическое количество действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, платежных карт, выданных кредитной организацией, составляющей Отчет. Сведения о платежных картах с истекшим сроком действия в указанную графу не включаются.

6.4. В графе 6 раздела I Отчета указывается количество платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции, указанные в подпункте 6.1 настоящего пункта, в том числе учитывается количество платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек, а в течение отчетного периода совершались операции с их использованием.

6.5. В графах 5 и 6 строк «Итого по _____», «Итого по кредитной организации» Отчета указываются сведения о фактическом количестве платежных карт, а не сумма значений в строках «Всего по _____» подразделов 1 и 2 раздела I Отчета.
(наименование территории)
(наименование и код платежной системы)

6.6. В графе 7 раздела I Отчета указываются сведения о всех

операциях, совершенных клиентами кредитной организации - держателями расчетных карт в пределах наличия денежных средств на счете держателей этих карт.

В графе 8 раздела I Отчета отражаются сведения о всех операциях, совершенных клиентами кредитной организации - держателями кредитных карт, а также держателями расчетных карт за счет предоставления кредита «овердрафт».

В разделе I сумма граф 7 и 8 Отчета должна быть равна сумме граф 10, 12, 14.

6.7. При заполнении строк «Всего по _____»
(наименование и код платежной системы) подразделов 1 и 2 раздела I Отчета кредитная организация отражает общее количество выданных ею платежных карт указанной платежной системы физическим лицам (подраздел 1) и юридическим лицам (подраздел 2), а также сведения об операциях, указанных в подпункте 6.1 настоящего пункта.

6.8. В разделе I Отчета в строках «расчетные карты» учитываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных с использованием расчетных карт, позволяющих их держателю распоряжаться денежными средствами на его счете в пределах остатка денежных средств, а также получать кредит «овердрафт».

6.9. В графах 13–28 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме безналичных операций, совершенных с использованием платежных карт. При этом в графах 15–18 указываются сведения по способам осуществления безналичных операций: посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентские устройства мобильной связи), через сеть Интернет, а в графах 19–28 – по их назначению (платежи за товары (работы, услуги), таможенные платежи, прочие операции).

Графа 13 раздела I должна быть равна сумме граф 19, 21, 25, 27, а

графа 14 – сумме граф 20, 22, 26, 28.

6.10. В графах 23 и 24 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных в организациях, зарегистрированных за пределами Российской Федерации и осуществляющих продажу товаров дистанционным способом с использованием сети Интернет.

6.11. В строку «Справочно: бесконтактные карты» раздела I включаются сведения:

о количестве клиентов, которым кредитная организация выдала платежные карты с поддержкой бесконтактной технологии, с учетом требований, установленных в подпункте 6.2 настоящего пункта (графа 4 раздела I);

о количестве бесконтактных платежных карт, эмитированных кредитной организацией и действующих по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным кварталом, с учетом требований, изложенных в подпункте 6.3 настоящего пункта (графа 5 раздела I);

о всех операциях с использованием бесконтактных платежных карт независимо от того, совершались они с использованием или без использования бесконтактных технологий.

6.12. В строке «из них операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии» раздела I указываются сведения:

о количестве бесконтактных платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции с использованием бесконтактной технологии, указанные в подпункте 6.1 настоящего пункта, в том числе учитывается количество бесконтактных платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек, и с использованием которых совершались операции в течение отчетного периода (графа 6 раздела I);

о всех операциях, совершенных с использованием бесконтактных платежных карт посредством бесконтактных технологий.

7. В раздел II включаются сведения о количестве устройств, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции выдачи (приема) наличных денежных средств и платежи за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт, а именно:

количество банкоматов и платежных терминалов;

количество электронных устройств, предназначенных для совершения операций с использованием платежных карт и конструкция которых не предусматривает прием (выдачу) наличных денежных средств (далее - электронные терминалы);

количество механических устройств, предназначенных для переноса оттиска рельефных реквизитов платежной карты на документ, составленный на бумажном носителе (далее - импринтеры).

7.1. Устройства (кроме платежных терминалов), принимающие платежные карты разных платежных систем с использованием платежных карт, учитываются в графах 4–7, 9–14 раздела II в разрезе каждой платежной системы с использованием платежных карт. При этом в графах 4–7, 9–14 строк «Итого по _____», «Итого по кредитной организации», «из них устройства, с функцией приема бесконтактных карт» Отчета указывается фактическое количество устройств, а не сумма значений соответствующей графы по всем указанным платежным системам с использованием платежных карт.

7.2. В графах 4–9 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве банкоматов и платежных терминалов, находящихся в собственности или лизинге, или безвозмездном пользовании этой кредитной организации либо арендованных ею, и посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять:

операции выдачи наличных денег;

операции приема наличных денег;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным операциям с организациями торговли (услуг) на основании заключенных договоров.

7.2.1. В графе 4 раздела II Отчета указываются сведения о фактическом количестве банкоматов и платежных терминалов, а не сумма значений в графах 5 и 7 раздела II.

7.2.2. В графе 5 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых можно осуществлять как операции выдачи наличных денег, так и операции выдачи наличных денег и платежи за товары (работы, услуги).

7.2.3. В графе 6 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых можно осуществлять операции выдачи наличных денег и платежи за товары (работы, услуги) с использованием платежных карт.

7.2.4. В графе 7 раздела II Отчета указываются сведения о фактическом количестве банкоматов и платежных терминалов с функцией приема наличных денег. При этом значение в этой графе должно быть равно сумме значений в графах 8 и 9 раздела II.

7.2.5. В графе 8 раздела II Отчета указываются сведения о количестве платежных терминалов, посредством которых можно осуществлять операции по приему наличных денежных средств только без использования платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, зачисления на счета физических лиц и тому подобное.

7.2.6. В графе 9 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, зачисления на счета физических лиц, обмена валюты одного государства на валюту

другого государства и тому подобное.

7.3. В графах 10–12 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве электронных терминалов, в том числе электронных терминалов, предназначенных для осуществления платежей за товары (работы, услуги) с использованием платежных карт без участия уполномоченного работника кредитной организации или организации торговли (услуг) (далее - электронные терминалы удаленного доступа), посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять с использованием платежных карт:

платежи за товары (работы, услуги), осуществленные посредством электронных терминалов, находящихся в собственности или лизинге, или безвозмездном пользовании этой кредитной организации либо арендованных ею, независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным платежам с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров;

платежи за товары (работы, услуги), осуществленные посредством электронных терминалов, находящихся в собственности или лизинге, или безвозмездном пользовании организаций, не являющихся кредитными, либо арендованных ими, расчеты по которым с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров осуществляет отчитывающаяся кредитная организация;

операции по получению наличных денежных средств, осуществленные посредством электронных терминалов, установленных в пунктах выдачи наличных денежных средств (далее – ПВН) отчитывающейся кредитной организации, а также установленных в ПВН организаций, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации предоставлено право совершать указанные операции.

7.3.1. В графе 10 раздела II Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов, установленных в организациях торговли (услуг) для осуществления операций, перечисленных в абзацах втором и третьем подпункта 7.3 настоящего Порядка.

7.3.2. В графе 11 раздела II Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов удаленного доступа, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в абзацах втором и третьем подпункта 7.3 настоящего Порядка.

7.3.3. В графе 12 раздела II Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов, установленных в ПВН для осуществления операций, указанных в абзаце четвертом подпункта 7.3 настоящего Порядка.

7.4. В графах 13 и 14 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве импринтеров, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции с использованием платежных карт, перечисленные в подпункте 7.3 настоящего пункта. Сведения о количестве импринтеров, которые используются только в случае, когда невозможно применение электронного терминала, в графы 13 и 14 раздела II не включаются.

7.4.1. В графе 13 раздела II Отчета указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в абзацах втором и третьем пункта 7.3 настоящего Порядка.

7.4.2. В графе 14 раздела II указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, указанные в абзаце четвертом пункта 7.3 настоящего Порядка.

7.5. В строке «из них устройства с функцией приема бесконтактных карт» раздела II Отчета указываются устройства, посредством которых можно осуществлять операции с использованием бесконтактной платежной карты, с учетом требований абзацев первого – четвертого

настоящего пункта.

8. В разделе III сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт (кроме перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где совершены указанные операции (кроме подраздела 4 раздела III). Сведения об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, телефонов и тому подобное, группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где расположен головной офис (филиал) кредитной организации, осуществляющий на основании заключенных договоров расчеты с организациями торговли (услуг).

8.1. При заполнении подразделов 1, 2 и 3 раздела III Отчета кредитная организация отражает сведения о всех операциях, совершенных с использованием платежных карт на территории Российской Федерации (кроме перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), а именно:

об операциях по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах кредитной организации, совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3);

об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3).

8.2. При заполнении подраздела 4 раздела III Отчета кредитная организация отражает сведения о всех операциях, совершенных через ее устройства, предназначенные для приема платежных карт и размещенные

за пределами территории Российской Федерации (кроме операций, перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка).

8.3. В разделе III Отчета кредитная организация отражает сведения о совершенных посредством устройств, принимающих платежные карты (банкоматов, электронных терминалов, импринтеров), операциях:

по оплате за товары (работы, услуги), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) осуществляет на основании заключенных с ними договоров отчитывающаяся кредитная организация, независимо от основания возникновения права использования устройств;

по выдаче наличных денежных средств, которые кредитная организация отражает по балансовому счету № 20202 (операции, совершенные через электронные терминалы и (или) импринтеры в ПВН кредитной организации) и по счету № 20208 (операции, совершенные через банкоматы), независимо от основания возникновения права использования устройств.

8.4. В графах 4 и 5 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, а также посредством банкоматов, электронных терминалов и импринтеров. При этом сведения об операциях, совершенных посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, учитываются только в графах 4 и 5 раздела III Отчета.

В графах 6 и 7 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных через электронные терминалы (в том числе, через электронные терминалы удаленного доступа) как с использованием самих платежных карт, так и с использованием их реквизитов.

В графах 8 и 9 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных через импринтеры.

В графах 10 и 11 раздела III Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных посредством банкоматов.

В графах 12 и 13 раздела III Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть Интернет.

8.5. В графах 14–19 раздела III Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций по получению наличных денежных средств, совершенных с использованием платежных карт.

В графах 14 и 15 раздела III Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в банкоматах, совершенных в рублях и иностранной валюте.

В графах 16 и 17 раздела III Отчета указываются общее количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах, совершенных в рублях и иностранной валюте.

В графах 18 и 19 раздела III Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах, совершенных в иностранной валюте.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О СЧЕТАХ КЛИЕНТОВ И ПЛАТЕЖАХ, ПРОВЕДЕННЫХ ЧЕРЕЗ КРЕДИТНУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ (ЕЕ ФИЛИАЛ)

за _____ квартал _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409251

Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц		Сумма, тыс. руб.	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6
Раздел 1. Сведения о количестве счетов клиентов кредитной организации (ее филиала)					
1.1	Счета, открытые юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, которые могут использоваться для проведения платежей, всего, из них:				
1.1.1	счета, по которым с начала отчетного года проводились операции по списанию денежных средств, из них:				
1.1.1.1	доступ к которым предоставлен дистанционным способом, из них:			x	x
1.1.1.1.1	доступ к которым предоставлен через сеть Интернет			x	x
1.1.2	счета, открытые платежным агентам			x	x
1.1.3	счета, открытые банковским платежным агентам (субагентам)			x	x
1.2	Счета, открытые клиентам – физическим лицам на основании договора банковского счета или договора банковского вклада, которые могут использоваться для проведения платежей, всего, из них:				
1.2.1	счета, открытые на основании договора банковского счета			x	x

1	2	3	4	5	6
1.2.2	счета, по которым с начала отчетного года проводились операции по списанию денежных средств, из них:				
1.2.2.1	доступ к которым предоставлен дистанционным способом, из них:			x	x
1.2.2.1.1	через сеть Интернет			x	x
1.2.2.1.2	посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи			x	x
1.3	Корреспондентские счета, счета участников расчетов, открытые кредитным организациям (их филиалам)				
Раздел 2. Сведения о платежах в разрезе форм безналичных расчетов					
2.1. Сведения о платежах клиентов - юридических лиц, не являющихся кредитными организациями:					
2.1.1	платежными поручениями, из них:				
2.1.1.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.1.1.1.1	через сеть Интернет				
2.1.2	по аккредитиву, из них:				
2.1.2.1	по распоряжениям об открытии аккредитива в электронном виде				
2.1.3	платежными требованиями, из них:				
2.1.3.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.1.3.1.1	через сеть Интернет				
2.1.4	инкассовыми поручениями, из них:				
2.1.4.1	по распоряжениям в электронном виде				
2.1.5	чеками				
2.1.6	банковскими ордерами, всего, из них:				
2.1.6.1	составленным в электронном виде				
2.2. Сведения о платежах клиентов - физических лиц:					
2.2.1	платежными поручениями, из них:				
2.2.1.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.2.1.1.1	через сеть Интернет				
2.2.1.1.2	посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи				
2.2.2	по аккредитиву, из них:				
2.2.2.1	по распоряжениям об открытии аккредитива в электронном виде				
2.2.3	платежными требованиями, из них:				
2.2.3.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.2.3.1.1	через сеть Интернет				
2.2.4	инкассовыми поручениями, из них:				
2.2.4.1	по распоряжениям в электронном виде				
2.2.5	чеками				
2.2.6	банковскими ордерами, всего, из них:				
2.2.6.1	составленных в электронном виде				
2.3. Сведения о платежах самой кредитной организации (ее филиала):					
2.3.1	платежными поручениями, из них:				
2.3.1.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.3.1.1.1	через сеть Интернет				

1	2	3	4	5	6
2.3.2	по аккредитиву, из них:				
2.3.2.1	по распоряжениям об открытии аккредитива в электронном виде				
2.3.3	платежными требованиями, из них:				
2.3.3.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.3.3.1.1	через сеть Интернет				
2.3.4	инкассовыми поручениями, из них:				
2.3.4.1	по распоряжениям в электронном виде				
2.3.5	чеками				
2.3.6	банковскими ордерами, всего, из них:				
2.3.6.1	составленных в электронном виде				
2.4	Сведения о переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, всего, в том числе проведенных:				
2.4.1	через кассовое подразделение кредитной организации (ее филиала) в том числе осуществленные:				
2.4.1.1	в пределах Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.1.1.1	в пользу физических лиц				
2.4.1.1.2	в пользу юридических лиц, из них:				
2.4.1.1.2.1	в целях погашения кредита				
2.4.1.2	за пределы Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.1.2.1	в пользу физических лиц				
2.4.1.2.2	в пользу юридических лиц				
2.4.2	посредством банкоматов и платежных терминалов в том числе осуществленные:				
2.4.2.1	в пределах Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.2.1.1	в пользу физических лиц				
2.4.2.1.2	в пользу юридических лиц, из них:				
2.4.2.1.2.1	в целях погашения кредита				
2.4.2.2	за пределы Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.2.2.1	в пользу физических лиц				
2.4.2.2.2	в пользу юридических лиц				
Раздел 3. Сведения о платежах в разрезе способов их осуществления					
3.1	Через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), кроме открытых в Банке России, и счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях, всего, из них:				
3.1.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.2	Через счета межфилиальных расчетов, всего, из них:				
3.2.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.3	В пределах одного подразделения кредитной организации, всего, из них:				
3.3.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.4	Через платежную систему Банка России, всего, из них:				
3.4.1	по распоряжениям в электронном виде				

1	2	3	4	5	6
Раздел 4. Сведения о переводах денежных средств со счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (филиалами), банками-нерезидентами, в разрезе способов их осуществления					
4.1	Переводы, проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов клиентов: кредитных организаций (филиалов), банков-нерезидентов, всего, из них:				
4.1.1	через платежную систему Банка России				

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409251

«Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)»

1. Целью введения отчетности по форме 0409251 «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)» (далее – Отчет) является получение Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных в соответствии с международной практикой, установленной Банком международных расчетов, и проведения анализа состояния платежной системы.

2. Отчеты представляются кредитными организациями (их филиалами) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) в территориальные учреждения Банка России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

Показатели суммы платежей указываются в тысячах рублей, без десятичных знаков после запятой.

2.1. Головной офис кредитной организации представляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью:

сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, надзор за деятельностью которых осуществляет одно и то же территориальное учреждение Банка России;

отчеты зарубежных филиалов кредитной организации.

2.2. В случае если надзор за деятельностью головного офиса и филиала кредитной организации осуществляют разные территориальные учреждения Банка России, то филиал кредитной организации представляет

Отчет непосредственно в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3. Подразделения крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет с учетом следующих особенностей.

2.3.1. Головной офис крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет в Главное управление Банка России по Центральному федеральному округу г. Москва сводный Отчет по головному офису кредитной организации и отделениям, расположенным в г. Москве и Московской области.

2.3.2. Территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет сводный Отчет по территориальному банку и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3.3. На территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, сводный Отчет по отделениям, расположенным на этой территории, представляется тем отделением, на которое крупной кредитной организацией с широкой сетью подразделений возложены функции по сбору и представлению сводного Отчета в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.4. Отчет реорганизованной кредитной организации (ее филиала) за отчетный период, в течение которого она (он) осуществляла (осуществлял) свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованной кредитной организации (ее филиала) в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за

деятельностью правопреемника.

3. В разделе 1 Отчета указываются данные о счетах, открытых клиентам – резидентам и нерезидентам в рублях и в иностранной валюте, которые могут использоваться для проведения платежей (кроме транзитных счетов).

По строке 1.1 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты, на основании договора банковского счета на балансовых счетах №№ 401–408, 42309, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе для проведения платежей с использованием расчетных карт и кредитных карт. Кроме того, расчетными небанковскими кредитными организациями (их филиалами) указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам, являющимся участниками расчетов, в том числе организованного рынка ценных бумаг, в части юридических лиц, не являющихся кредитными организациями. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

По строке 1.2 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам – физическим лицам на балансовых счетах №№ 408, 42301–42307, 42309–42315, 42601–42607, 42609–42615, 47603, 47605, 47608, 47609, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе с использованием расчетных карт и кредитных карт. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

В строках 1.1 и 1.2 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам на отчетную дату на балансовых счетах, указанных в

абзацах втором и третьем настоящего пункта, независимо от того, осуществлялись ли с них платежи в отчетном периоде.

По строке 1.2.1 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам – физическим лицам для проведения операций с использованием расчетных карт, кредитных карт (балансовые счета №№ 40817, 40820).

По строкам 1.1.1, 1.2.2 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1 и 1.2 Отчета соответственно, по которым с начала отчетного года (в отчетности на 1 апреля – в течение 3 месяцев, в отчетности на 1 июля, 1 октября, 1 января – соответственно в течение 6, 9 и 12 месяцев) проводились операции по списанию денежных средств, включая платежи, совершенные с использованием расчетных и кредитных карт, а также операции по выдаче наличных денег в случае невозможности выделения таких операций. В графе «Сумма» указываются остатки денежных средств на счетах (на отчетную дату), по которым проводились операции. В строку 1.2.2 Отчета не включаются счета, по которым проводились только операции по возврату (частичному возврату) вклада наличными денежными средствами.

По строке 1.1.2 Отчета указывается количество счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) платежным агентам (операторам по приему платежей и платежным субагентам), деятельность которых регулируется Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; № 48, ст. 5739; 2010, № 19, ст. 2291; 2011, № 27, ст. 3873; 2014, № 19, ст. 2315).

По строке 1.1.3 Отчета указывается количество счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) банковским платежным агентам (субагентам), деятельность которых регулируется Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной

платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2315, ст.2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст.8, ст.14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223).

По строкам 1.1.1.1, 1.2.2.1 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1.1 и 1.2.2 Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения дистанционным способом: по телекоммуникационным каналам связи, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентских устройств мобильной связи), через сеть Интернет, посредством системы «Клиент-банк» и других способов дистанционного доступа к банковским счетам, в том числе количество счетов, открытых на основании договора банковского счета, предусматривающего совершение операций с использованием расчетных карт и кредитных карт.

В строки 1.1.1.1, 1.2.2.1 Отчета не включаются сведения о счетах, к которым обеспечен дистанционный доступ с применением сети Интернет или абонентских устройств мобильной связи для получения информации только о состоянии счета клиента.

По строкам 1.1.1.1.1, 1.2.2.1.1 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1.1.1 и 1.2.2.1 Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов через сеть Интернет, в том числе посредством системы «Клиент-банк», предусматривающей использование сети Интернет.

По строке 1.2.2.1.2 Отчета указывается количество счетов из строки 1.2.2.1 Отчета, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи.

Сведения о счетах, по которым клиенты могут направлять распоряжения кредитной организации (ее филиалу) о списании денежных

средств дистанционным способом с использованием сети Интернет или посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, указываются по строкам 1.2.2.1.1 и 1.2.2.1.2 Отчета, независимо от способа проведения платежа, выбранного клиентом в отчетном периоде.

По строке 1.3 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество корреспондентских счетов, открытых кредитной организацией (ее филиалом) другим кредитным организациям (их филиалам) и банкам-нерезидентам. Расчетными небанковскими кредитными организациями (их филиалами) указывается количество счетов участников расчетов, открытых кредитным организациям (их филиалам), в том числе другим расчетным небанковским кредитным организациям (их филиалам). В графах 5 и 6 указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

4. В разделах 2, 3 Отчета указываются данные о безналичных платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал) в рублях и иностранной валюте. При этом данные платежи в разделе 2 Отчета указываются в разрезе форм безналичных расчетов, а в разделе 3 Отчета – в разрезе способов их дальнейшего проведения кредитной организацией (ее филиалом) в пользу получателя средств: через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов, счета участников расчетов; через счета межфилиальных расчетов; в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов, не являющихся кредитными организациями, счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала); через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.

4.1. Сведения о платежах включаются в Отчет в том периоде, когда они были проведены:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в

подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов кредитной организации (ее филиала), счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала).

Платежи, которые отражаются в бухгалтерском учете несколькими операциями (например, расчеты аккредитивами, расчеты чеками, начисление и уплата процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам, начисление и уплата в бюджет налогов и сборов и тому подобное), включаются в Отчет в том периоде, в котором завершены расчеты.

При частичной оплате расчетного (платежного) документа каждый платеж, проведенный в адрес получателя платежа в отчетном периоде платежным ордером, указывается в строке, соответствующей расчетному (платежному) документу, на основании которого составлен платежный ордер.

4.2. В разделы 2 и 3 Отчета не включаются:

платежи клиентов, проведенные с использованием платежных карт (их реквизитов);

операции по списанию денежных средств со счетов клиентов

кредитной организации (ее филиала) для выдачи наличных денежных средств, включая депонирование средств на эти цели;

переводы денежных средств с одного счета клиента на другой его счет, открытые в одном подразделении кредитной организации (в том числе операции по переводу денежных средств с расчетного счета клиента на его депозитные, транзитные и другие счета), операции по подкреплению денежной наличностью, по кассовому обслуживанию филиалов, по перечислению денежных средств между корреспондентскими счетами, открытыми в других кредитных организациях (их филиалах), по учету полученных и переданных средств, перераспределяемых между подразделениями кредитной организации, по выведению единого результата по совершенным за день расчетам между подразделениями кредитной организации, операции по конвертации одной валюты в другую и тому подобное;

операции по перечислению обязательных резервов в Банк России;

операции по погашению (кроме строк 2.4.1.1.2.1, 2.4.1.2.2, 2.4.2.1.2.1, 2.4.2.2.2) и выдаче займов и (или) кредитов, включая межбанковские кредиты;

операции по покупке кредитными организациями и их клиентами иностранной валюты, ценных бумаг и других финансовых активов, в том числе на бирже, в других кредитных организациях (их филиалах), у банков-нерезидентов, у клиентов кредитных организаций – продавцов ценных бумаг;

операции по погашению векселей;

операции по списанию денежных средств со счетов по учету сумм невыясненного назначения, незавершенных расчетов (в том числе по операциям с использованием платежных карт), факторинговых и форфейтинговых операций;

операции по возврату денежных средств (например, в части излишне начисленных (уплаченных) процентов и тому подобное);

операции, связанные с электронными денежными средствами;
операции, связанные с инкассацией денежных средств.

5. В разделе 2 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает: совершенные в отчетном периоде платежи со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями (в том числе физических лиц), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) по ее собственным операциям в разрезе форм безналичных расчетов; переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

В раздел 2 включаются все операции по уплате в безналичной форме процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам и комиссии (включая вознаграждение за расчетное и кассовое обслуживание клиентов, вознаграждение за открытие и ведение банковского счета, обслуживание платежных карт, дивиденды от вложений в ценные бумаги, проценты по кредитам и тому подобное), проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, или со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности.

Во всех строках раздела 2, кроме строк подраздела 2.3, данные о платежах в Отчете указывает кредитная организация (ее филиал), в которой (в котором) обслуживался плательщик.

В подразделе 2.1 Отчета указываются сведения о платежах, совершенных юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты (далее – юридические лица).

Сведения о платежах юридических лиц по перечислению денежных средств с отдельного банковского счета (балансовый счет № 40821) в рамках выполнения ими функций платежного агента (банковского

платежного агента) по приему наличных денежных средств от физических лиц, в том числе посредством платежных терминалов, указываются в соответствующих строках подраздела 2.1 Отчета.

В строках подраздела 2.3 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает все совершенные в отчетном периоде платежи по финансово-хозяйственной деятельности, осуществленные от своего имени и за свой счет (включая платежи за коммунальные и другие услуги, платежи по уплате процентов по кредитам, вознаграждение за открытие и ведение своего корреспондентского счета, открытого в другой кредитной организации (банке-нерезиденте, Банке России), и тому подобное) в пользу своих клиентов или клиентов других кредитных организаций (их филиалов), в пользу других кредитных организаций, банков-нерезидентов, Банка России.

5.1. В строках 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1 в графах 3–6 Отчета указываются общее количество и сумма платежей платежными поручениями (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных в отчетном периоде по распоряжениям (в том числе по заявлениям на перевод иностранной валюты) клиентов кредитной организации (ее филиала), а также составленных самой кредитной организацией (ее филиалом) по собственной деятельности.

В строку 2.3.1 Отчета не включаются платежные поручения, составленные кредитной организацией (ее филиалом) на основании распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

Платежи, проведенные в отчетном периоде с использованием системы СВИФТ, включаются в соответствующие строки 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1 Отчета. Указанные платежи не включаются в строки 2.1.6, 2.2.6 и 2.3.6 Отчета.

5.2. В строках 2.1.2, 2.2.2, 2.3.2 в графах 3–6 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее

филиалом) – банком-эмитентом в отчетном периоде по аккредитивам, составленным на основании распоряжений об открытии аккредитива, представленных клиентами-плательщиками в кредитную организацию (ее филиал), а также составленных самой кредитной организацией (ее филиалом), в случае если кредитная организация (ее филиал) является плательщиком по аккредитиву. Расчеты, совершенные банком-эмитентом по аккредитивам указываются в Отчете как платежи клиентов или самих банков в том периоде, в котором исполняющим банком было осуществлено исполнение аккредитива в полной сумме (в части суммы аккредитива).

5.3. В строках 2.1.3, 2.2.3, 2.3.3 в графах 3–6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных исполняющей кредитной организацией (ее филиалом) со счетов плательщиков, а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде на основании требований получателей средств (включая платежные требования), поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал).

5.4. В строках 2.1.4, 2.2.4, 2.3.4 в графах 3–6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных исполняющей кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде со счетов плательщиков, а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности на основании инкассовых поручений, поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал) от получателя средств, взыскателя средств либо составленных ею (им) по распоряжениям взыскателей средств, не являющихся инкассовыми поручениями.

5.5. В строках 2.1.5, 2.2.5, 2.3.5 в графах 3–6 Отчета указываются количество и сумма безналичных платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) – плательщиком в адрес получателей платежа

(чекодержателей) в отчетном периоде на основании чеков, поступивших в кредитную организацию (ее филиал).

Операции выдачи наличных денег с использованием чеков в Отчете не указываются.

5.6. В строках 2.1.6, 2.2.6, 2.3.6 в графах 3–6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде на основании банковских ордеров:

со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала);

со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на счета клиентов (кредитных организаций, физических лиц, юридических лиц, не являющихся кредитными организациями), открытые в головном офисе или филиале этой кредитной организации.

5.7. В строках «по распоряжениям в электронном виде» и «составленных в электронном виде» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, распоряжения на осуществление которых были составлены и переданы в электронном виде¹ клиентами кредитной организации (ее филиалом) либо самой кредитной организацией (ее филиалом) (в том числе по телекоммуникационным каналам связи, через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, с использованием системы «Клиент-банк», посредством системы «Телефонный банкинг» и тому подобное).

В строках 2.1.2.1 и 2.2.2.1 Отчета указываются количество и сумма

¹ Пункты 1.8 и 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667, 14 августа 2013 года № 29387, 19 мая 2014 года № 32323, 11 июня 2015 года № 37649, 27 января 2016 года № 40831 («Вестник Банка России» от 28 июня 2012 года № 34, от 28 августа 2013 года № 47, от 28 мая 2014 года № 46, от 22 июня 2015 года № 54, от 15 февраля 2016 года № 14).

платежей по аккредитивам, распоряжения об открытии которых плательщиком были представлены в банк-эмитент в электронном виде.

5.8. В строках «через сеть Интернет» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным в кредитную организацию (ее филиал) через сеть Интернет, в том числе посредством системы «Клиент-банк», предусматривающей использование сети Интернет.

5.9. В строке «посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным клиентами - физическими лицами в кредитную организацию (ее филиал) посредством сообщений, направленных с использованием абонентских устройств мобильной связи.

5.10. В строке 2.4 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, осуществленных в отчетном периоде физическими лицами путем представления распоряжения непосредственно в подразделение кредитной организации (ее филиала) либо посредством банкоматов¹ либо платежных терминалов². При этом в строку 2.4 Отчета включаются сведения о следующих переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица,

¹ Термин «банкомат» приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873; 2012, № 26, ст. 3447; 2013, № 19, ст. 2316; № 27, ст. 3477; № 48, ст. 6165; 2014, № 19, ст. 2316; 2015, № 10, ст. 1421).

² Термин «платежный терминал» приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт».

осуществленных как в пределах Российской Федерации, так и за ее пределы:

в пользу физического лица-переводополучателя на банковский счет, открытый ему в другом подразделении данной кредитной организации либо в другой кредитной организации, либо в банке-нерезиденте;

в пользу физического лица-переводополучателя без открытия банковского счета переводополучателю;

в пользу юридического лица, в том числе в целях оплаты услуг мобильной связи, интернет-провайдеров, телевидения, электросвязи, жилищно-коммунальных услуг, уплаты налогов и сборов, штрафов и тому подобного, а также в целях погашения выданных физическому лицу этим юридическим лицом займов и (или) кредитов.

В строке 2.4 в графах 3–6 Отчета сведения о переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица указывает только то подразделение кредитной организации, в котором от физического лица были приняты наличные деньги в целях их дальнейшего перевода с участием кассового работника этого подразделения или без его участия посредством банкоматов либо платежных терминалов (независимо от основания возникновения права их использования).

При этом в строку 2.4 Отчета не включаются сведения о комиссии, взимаемой с физического лица при осуществлении им перевода денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

В настоящем Отчете к переводам денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица не относятся операции по внесению физическим лицом наличных денежных средств:

на банковский счет, открытый ему или другому физическому лицу в этом подразделении кредитной организации;

в целях погашения кредита (займа), выданного ему в этом подразделении кредитной организации.

5.10.1. В строке 2.4.1 Отчета указываются общее количество и

сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, указанных в абзацах первом – четвертом подпункта 5.10 настоящего пункта и осуществленных непосредственно в подразделении кредитной организации (ее филиала) с участием кассового работника. При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в строке 2.4.1.1 Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в строке 2.4.1.2 Отчета.

В строках 2.4.1.1.1 и 2.4.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица в пользу физических лиц, в строках 2.4.1.1.2 и 2.4.1.2.2 Отчета – в пользу юридических лиц.

В строке 2.4.1.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.

5.10.2. В строке 2.4.2 Отчета указываются общее количество и сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, указанных в абзацах первом – четвертом подпункта 5.10 настоящего пункта и осуществленных посредством банкоматов и платежных терминалов (независимо от основания возникновения права их использования). При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в строке 2.4.2.1 Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в строке 2.4.2.2 Отчета.

В строках 2.4.2.1.1 и 2.4.2.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица в пользу физических лиц, в строках 2.4.2.1.2 и 2.4.2.2.2 Отчета – в пользу юридических лиц.

В строке 2.4.2.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.

6. В разделе 3 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает включенные ею (им) в раздел 2 Отчета платежи (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) в разрезе способов их осуществления.

6.1. В строке 3.1 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в других кредитных организациях (их филиалах), банкам-нерезидентам, в банках-нерезидентах и через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.2. В строке 3.2 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных через счета межфилиальных расчетов на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.3. В строку 3.3 Отчета включаются указанные в разделе 2 Отчета

переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) и платежи со счетов клиентов кредитной организации (ее филиала), в том числе участников расчетов (подразделы 2.1 и 2.2 Отчета), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) (подраздел 2.3 Отчета), проведенные в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) на счета других клиентов кредитной организации (ее филиала), в том числе участников расчетов, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.4. В строке 3.4 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.5. В строках 3.1.1, 3.2.1, 3.3.1, 3.4.1 Отчета указываются количество и сумма платежей по распоряжениям, составленным отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) в электронном виде¹ (в том числе на основании принятых к исполнению от отправителей распоряжений в электронном виде, на бумажных носителях) и направленным в целях их исполнения:

в другую кредитную организацию (строка 3.1.1 Отчета);

¹ Пункты 1.8 и 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667, 14 августа 2013 года № 29387, 19 мая 2014 года № 32323, 11 июня 2015 года № 37649, 27 января 2016 года № 40831 («Вестник Банка России» от 28 июня 2012 года № 34, от 28 августа 2013 года № 47, от 28 мая 2014 года № 46, от 22 июня 2015 года № 54, от 15 февраля 2016 года № 14).

в другое подразделение кредитной организации, составляющей Отчет (строка 3.2.1 Отчета);

в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) (строка 3.3.1 Отчета);

в подразделение расчетной сети Банка России (строка 3.4.1 Отчета).

7. Раздел 4 Отчета заполняется кредитными организациями (их филиалами), которые в отчетном периоде осуществляли переводы денежных средств со счетов своих клиентов: кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов.

7.1. В строке 4.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов (корреспондентских счетов, счетов доверительных управляющих (балансовый счет № 40701) кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов) в пользу переводополучателей:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации.

Расчетная небанковская кредитная организация (ее филиал), кроме того, указывает количество и сумму переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде со счетов своих клиентов (кредитных

организаций (их филиалов), банков-нерезидентов), являющихся участниками расчетов, участниками расчетов расчетных центров организованного рынка ценных бумаг.

Переводополучателем может являться кредитная организация (ее филиал), банк-нерезидент, юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, физическое лицо.

Операции по получению наличных денег кредитной организацией (ее филиалом), банком-нерезидентом со своего корреспондентского счета, включая операции по депонированию денежных средств на эти цели, в строке 4.1 Отчета не указываются.

7.2. В строке 4.1.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ О НАЧАЛЕ (ЗАВЕРШЕНИИ) ЭМИССИИ
И (ИЛИ) ЭКВАЙРИНГА ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409255
На нерегулярной основе

Номер строки	Дата формирования строки	Вид деятельности кредитной организации	Платежная система с использованием карт		Начало деятельности	Завершение деятельности	Тип платежной системы	Статус кредитной организации в платежной системе	Расчетная организация			Вид карты		Совмещена с другой платежной системой	
			условный код	наименование					статус	код	наименование	условный код	наименование	условный код	наименование
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409255
«Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии
и (или) эквайринга платежных карт»

Раздел I. Цели сбора отчетности

I.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 (справочник платежных систем с использованием платежных карт, справочник видов банковских карт), которые используются при формировании 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)» (далее – отчетность по форме 0409250).

I.2. Информация о совмещенных картах необходима для контроля за достоверностью предоставляемой кредитными организациями отчетности по форме 0409250, а также для определения направлений развития российских и международных платежных систем с использованием платежных карт.

Раздел II. Порядок и сроки представления Отчета

II.1. Кредитная организация представляет Отчет в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса кредитной организации не позднее 10 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт или изменения сведений, указанных в ранее присланных отчетах.

Настоящий пункт (в части эквайринга) действует в отношении кредитных организаций, установивших устройства, предназначенные для

приема платежных карт эмитентов, не являющихся кредитными организациями, в организациях торговли (услуг), заключивших соответствующие соглашения с данными эмитентами.

II.2. В Отчет кредитной организации должны быть включены сводные сведения о деятельности головного офиса кредитной организации и ее филиалов, связанной:

с эмиссией банковских карт – предоплаченных карт (например, «Rapida», «PayCash» и тому подобное), расчетных и кредитных карт;

с эквайрингом платежных карт – предоплаченных карт (например, «Rapida», «PayCash», «Travellex» (карты «Visa TravelMoney Cash Passport») и тому подобное), расчетных карт, кредитных карт и карт, эмитированных организациями, не являющимися кредитными организациями (например, «American Express»).

II.3. В случае если в кредитной организации, осуществляющей эмиссию банковских карт, остались только клиенты, у которых срок действия выданных этой кредитной организацией расчетных или кредитных карт истек и их повторный выпуск не планируется или в течение года не был произведен, а договоры с указанными клиентами не расторгнуты, данная кредитная организация должна прислать Отчет о завершении эмиссии таких карт в этой платежной системе. При этом датой завершения эмиссии является дата окончания срока действия последней выданной этой кредитной организацией расчетной или кредитной карты.

II.4. При выявлении неправильного значения одного из показателей в ранее присланном Отчете кредитная организация обязана в течение рабочего дня, следующего за днем выявления факта недостоверности представленной отчетности, направить в территориальное учреждение Банка России Отчет, содержащий строку (строки) с исправленными значениями показателей.

II.5. Справочники, содержащие информацию о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт,

иностранных расчетных организаций, видов банковских карт, типов платежных систем, ведутся в Департаменте национальной платежной системы Банка России и передаются в кредитные организации через территориальные учреждения по мере их изменения.

II.6. При составлении Отчета необходимо учитывать следующее.

II.6.1. В графе 1 Отчета номер строки должен быть уникальным для кредитной организации, составляющей Отчет.

Например, если в первом отчете кредитной организации были сформированы две строки с номерами 1 и 2, то при формировании первой строки в следующем отчете кредитная организация в графе 1 указывает цифру 3.

II.6.2. В графе 2 Отчета указывается дата формирования строки.

II.6.3. В графе 3 Отчета указывается код вида деятельности кредитной организации: 1 – эмиссия, 2 – эквайринг. Кредитная организация, осуществляющая эмиссию и эквайринг платежных карт, формирует для каждого вида деятельности отдельную строку.

II.6.4. При заполнении граф 4 и 5 Отчета условный код и наименование платежной системы указываются в соответствии со справочником платежных систем с использованием платежных карт.

При отсутствии в указанном справочнике условного кода и наименования платежной системы в графе 4 ставится «0», а в графе 5 – наименование отсутствующей в справочнике платежной системы. Кредитная организация, эмитирующая банковские карты или осуществляющая эквайринг платежных карт нескольких платежных систем, формирует для каждой платежной системы отдельную строку.

II.6.5. В графе 6 указывается дата начала эмиссии или эквайринга платежных карт:

дата начала эмиссии расчетных или кредитных карт в одной платежной системе – дата заключения кредитной организацией первого договора с физическим лицом (юридическим лицом, индивидуальным

предпринимателем) на осуществление эмиссии этих карт;

дата начала эмиссии предоплаченных карт в одной платежной системе – дата выдачи клиенту первой предоплаченной карты или дата заключения кредитной организацией первого договора с физическим лицом на осуществление эмиссии этих карт;

дата начала эквайринга платежных карт в одной платежной системе – дата заключения кредитной организацией договора с организацией торговли (услуг) на обслуживание платежных карт или дата совершения первой операции по выдаче наличных денежных средств держателям карт, не являющимся клиентами данной кредитной организации.

Графа 6 Отчета заполняется при формировании строки о начале указанной деятельности (при этом графа 7 Отчета не заполняется). Например, кредитная организация, осуществляющая эмиссию расчетных и кредитных карт платежной системы MasterCard International, должна сформировать две строки. При этом в графе 6 Отчета первой строки кредитная организация должна указать дату начала эмиссии расчетных карт платежной системы MasterCard International, а в графе 6 второй строки – дату начала эмиссии кредитных карт.

II.6.6. В графе 7 Отчета указывается дата завершения эмиссии или эквайринга платежных карт:

дата завершения эмиссии расчетных или кредитных карт в одной платежной системе – дата расторжения кредитной организацией всех договоров с физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на осуществление эмиссии расчетных и кредитных карт

или, если кредитная организация не планирует продолжать эмиссию расчетных и кредитных карт, – дата истечения срока действия всех заключенных кредитной организацией договоров с физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на

осуществление эмиссии расчетных и кредитных карт;

дата завершения эмиссии предоплаченных карт в одной платежной системе – дата расторжения кредитной организацией всех договоров с физическими лицами на осуществление эмиссии этих карт

или, если кредитная организация не планирует продолжать эмиссию предоплаченных карт, – дата исполнения кредитной организацией всех своих обязательств по операциям с использованием ранее выданных ею предоплаченных карт;

дата завершения эквайринга платежных карт в одной платежной системе – дата расторжения кредитной организацией всех договоров, заключенных с организациями торговли (услуг), и прекращения деятельности по выдаче наличных денежных средств держателям платежных карт, не являющимся клиентами данной кредитной организации.

Графа 7 Отчета заполняется при формировании строки о завершении указанной деятельности (при этом графа 6 Отчета не заполняется).

Кредитная организация, завершающая эмиссию банковских карт одной из заявленных ранее платежных систем, заполняет в строке только графы 1–5 и 7 Отчета. При этом в графе 7 указывается дата завершения эмиссии банковских карт соответствующей платежной системы. Аналогично заполняется строка о завершении эквайринга платежных карт одной из заявленных ранее платежных систем.

II.6.7. В графе 8 Отчета указывается код типа платежной системы: 1 – международная платежная система (создана за пределами территории Российской Федерации), 2 – российская платежная система (создана на территории Российской Федерации).

II.6.8. В графе 9 Отчета указывается код статуса кредитной организации в платежной системе: 1 – принципиальный член,

2 – ассоциированный (аффилированный) член. При отсутствии статуса в платежной системе в указанной графе ставится «0».

В Отчете:

под принципиальным членом платежной системы понимается кредитная организация, которая имеет выданную этой платежной системой лицензию на эмиссию и (или) эквайринг платежных карт этой платежной системы и обеспечивает осуществление всех расчетов по операциям с их использованием непосредственно с платежной системой;

под ассоциированным (аффилированным) членом платежной системы понимается кредитная организация, которая имеет выданную этой платежной системой лицензию на эмиссию и (или) эквайринг платежных карт этой платежной системы и осуществляет все расчеты по операциям с их использованием с платежной системой и ее участниками через кредитную организацию – принципиального члена этой платежной системы.

П.6.9. В графе 10 Отчета указывается код статуса организации, осуществляющей расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием платежных карт этой платежной системы (далее – расчетная организация): 1 – российская, 2 – иностранная.

П.6.10. При заполнении граф 11 и 12 Отчета кредитная организация указывает код и наименование расчетной организации.

Для иностранной расчетной организации код и наименование указываются в соответствии со справочником иностранных расчетных организаций. При отсутствии в указанном справочнике кода и наименования иностранной расчетной организации в графе 11 ставится «0», в графе 12 – наименование отсутствующей в справочнике иностранной расчетной организации.

Для российской расчетной организации указывается код (регистрационный номер) и фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации

кредитных организаций. Если расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием платежных карт осуществляет Центральный банк Российской Федерации, то в графе 11 ставится «9999», а в графе 12 – «Банк России».

Код и фирменное наименование кредитной организации, представившей Отчет, указываются в графах 11, 12 в следующих случаях:

если в пунктах выдачи наличных денег, банкоматах и организациях торговли (услуг) данной кредитной организации принимаются только банковские карты, эмитированные данной кредитной организацией;

если в пунктах выдачи наличных денег, банкоматах и организациях торговли (услуг) данной кредитной организации принимаются на основании двусторонних межбанковских договоров банковские карты, эмитированные другой кредитной организацией.

Кредитная организация, имеющая несколько расчетных организаций, должна сформировать для каждой расчетной организации отдельную строку.

При смене расчетной организации кредитная организация формирует две строки: первая строка - о завершении работы с одной расчетной организацией с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с ней, вторая строка – о начале работы с другой расчетной организацией с указанием в графе 6 Отчета даты начала работы с соответствующей расчетной организацией.

II.6.11. Графы 13 и 14 Отчета заполняются только в строках о начале (завершении) эмиссии банковских карт. В графах 13 и 14 указывается вид банковской карты: расчетная, кредитная, предоплаченная. Условный код и наименование вида банковской карты указываются в соответствии со справочником видов банковских карт.

Кредитная организация, эмитирующая банковские карты нескольких видов, для каждого вида карты формирует отдельную строку с указанием в графе 6 Отчета даты начала эмиссии этих карт (при этом графа

7 не заполняется).

При завершении эмиссии одного из видов банковских карт кредитная организация должна сформировать строку с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с этим видом банковских карт (при этом графа 6 не заполняется).

П.6.12. Графы 15 и 16 Отчета заполняются в том случае, если кредитная организация эмитирует совмещенные карты, позволяющие их держателям совершать операции в двух и более платежных системах, участником которых является данная кредитная организация, заключившая договор с держателями этих карт.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**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**

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409257
Месячная

Раздел 1. Сведения о количестве клиентов кредитной организации, являющихся
кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком,
банками-нерезидентами

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц
1	2	3
1	Клиенты, между банковскими (торговыми банковскими) счетами которых осуществлялись переводы денежных средств в отчетном периоде, всего, в том числе:	
1.1	кредитные организации (их филиалы), Внешэкономбанк, из них:	
1.1.1	не являющиеся участниками платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России	
1.2	банки-нерезиденты	

Раздел 2. Сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами клиентов кредитной организации, являющихся кредитными организациям (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц		Сумма, тыс. руб.	
		в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте	в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6
1	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
1.1	кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, из них:				
1.1.1	при осуществлении расчета между прямыми участниками платежных систем				
1.1.2	при осуществлении расчета между косвенными участниками платежных систем				
1.2	банками-нерезидентами				
2	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
2.1	кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком				
2.2	банками-нерезидентами				

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«_____» _____ г.

Порядок 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»

1. Отчетность 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» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. В Отчет не включаются сведения о филиалах кредитной организации, расположенных за рубежом.

3. Понятие «нерезидент» используется для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

4. Сведения о суммах переводов денежных средств указываются в тысячах рублей, без десятичных знаков.

5. Раздел 1 Отчета составляется кредитной организацией по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

В разделе 1 Отчета указываются сведения о количестве клиентов составляющей Отчет кредитной организации, являющихся кредитными

организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (далее – Внешэкономбанк), банками-нерезидентами, которым по состоянию на отчетную дату открыты банковские (торговые банковские) счета в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте, используемые для осуществления переводов денежных средств, и между этими счетами в отчетном периоде осуществлялись переводы денежных средств (списание и (или) зачисление денежных средств), в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов.

Сведения о клиентах, являющихся кредитными организациями, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

5.1. По строке 1 раздела 1 Отчета указывается общее количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

Строка 1 раздела 1 Отчета равняется сумме строк 1.1 и 1.2 данного раздела.

5.2. По строке 1.1 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком.

5.3. Строка 1.1.1 раздела 1 Отчета заполняется только кредитной организацией, являющейся расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России. При этом в указанную строку включаются сведения о количестве клиентов кредитной организации, составляющей Отчет, не являющихся участниками данной платежной системы, а также клиентов, являющихся её участниками, но при

этом осуществляющих переводы денежных средств вне рамок данной платежной системы со своего банковского (торгового банковского) счета, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковский (торговый банковский) счет другого клиента кредитной организации, составляющей Отчет.

5.4. По строке 1.2 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, являющихся банками-нерезидентами.

6. В разделе 2 Отчета указываются сведения за отчетный период.

В разделе 2 Отчета кредитная организация, составляющая Отчет, указывает сведения об осуществленных ею в отчетном периоде переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами включенных в раздел 1 Отчета клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов:

в рамках одного подразделения кредитной организации;

между подразделениями кредитной организации с использованием счетов межфилиальных расчетов.

В случае если в кредитной организации одному клиенту открыт более чем один банковский (торговый банковский) счет, сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами одного клиента в Отчет не включаются.

Сведения о переводах денежных средств учитываются на дату списания денежных средств с банковского (торгового банковского) счета клиента, являющегося кредитной организацией (ее филиалом),

Внешэкономбанком, банком-нерезидентом. Пересчет в рубли сумм переводов денежных средств в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на указанную дату.

В раздел 2 Отчета не включаются сведения о переводах денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов - юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (кроме Внешэкономбанка), а также физических лиц на банковские счета других клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

6.1. По строке 1 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся:

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком (строка 1.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 1.2 раздела 2 Отчета).

Строка 1.1.1 раздела 2 Отчета заполняется кредитной организацией в случае, если она является расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован Банком России. В данную строку включаются сведения о переводах денежных средств между прямыми участниками, осуществленных в рамках указанной платежной системы. В случае если кредитная организация является расчетным центром более чем одной платежной системы, по строке 1.1.1 раздела 2 Отчета данные о переводах денежных средств, осуществленных в рамках разных платежных

систем, суммируются.

Строка 1.1.2 раздела 2 Отчета заполняется кредитными организациями – прямыми участниками платежных систем, осуществляющими переводы денежных средств между банковскими счетами своих клиентов – косвенных участников, открытых у них в целях осуществления расчета в платежной системе (банк-спонсор). В случае если кредитная организация является банком-спонсором в более чем одной платежной системе, по строке 1.1.2 раздела 2 Отчета данные о переводах денежных средств между банковскими счетами косвенных участников в рамках разных платежных систем, суммируются.

Строка 1 раздела 2 Отчета равняется сумме строк 1.1 и 1.2 данного раздела.

6.2. По строке 2 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся:

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком (строка 2.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 2.2 раздела 2 Отчета).

Строка 2 раздела 2 Отчета равняется сумме строк 2.1 и 2.2 данного раздела.

7. Отчет может использоваться в целях проверки соблюдения требований Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2315, ст.2317; № 43, ст. 5803;

2015, № 1, ст.8, ст.14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223) в рамках деятельности Банка России по надзору и наблюдению в национальной платежной системе.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О НЕСАНКЦИОНИРОВАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409258

Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения о количестве платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции

Номер строки	Код территории совершения операции по ОКАТО	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции, ед.				Количество и сумма несанкционированных операций										
			всего	из них:			всего	из них совершенных:									
				утраченных или украденных карт	поддельных карт	карт, реквизиты которых использовались		в организациях торговли (услуг)		в пунктах выдачи наличных		посредством банкоматов		посредством сети Интернет и сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи			
								количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Подраздел I. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией																	
1		Всего по _____, (наименование и код платежной системы) из них:															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		расчетные карты, из них:														
		расчетные карты с «овердрафтом»														
		кредитные карты														
		предоплаченные карты														
		Итого по _____ (наименование территории)														
...														
		Итого по подразделу I														
Подраздел II. Операции, совершенные за пределами территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией																
		Всего по _____, (наименование и код платежной системы)														
		из них:														
		расчетные карты, из них:														
		расчетные карты с «овердрафтом»														
		кредитные карты														
		предоплаченные карты														
		...														
		Итого по подразделу II														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Подраздел III. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации																
		Всего по _____, (наименование и код платежной системы)	x	x	x	x										
		...	x	x	x	x										
		Итого по _____ (наименование территории)	x	x	x	x										
		...	x	x	x	x										
		Итого по подразделу III	x	x	x	x										

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, в которой были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт

единиц

Номер строки	Код территории местонахождения инфраструктуры по ОКАТО	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество организаций торговли (услуг)	Количество пунктов выдачи наличных	Количество банкоматов
1	2	3	4	5	6
1					
		Итого по _____ (наименование территории)			
...					
Итого по кредитной организации					
x					

Раздел «Справочно»

1. Количество указанных в заявлениях клиентов операций, совершенных без их согласия: _____ единиц.
2. Объем указанных операций: _____ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409258

«Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт»

1. Отчетность по форме 0409258 «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт» (далее – Отчет) составляется в целях получения сведений о количестве и сумме операций, совершенных без согласия клиента (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий) с использованием платежных карт, признанных таковыми кредитной организацией или судом (далее – несанкционированные операции), и инфраструктуре, используемой при их совершении.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

Небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, Отчет не представляют.

3. В разделе I и II Отчета данные указываются за отчетный период.

4. Информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. При заполнении графы 2 разделов I и II Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

5.3. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату совершения операции.

6. В раздел I Отчета сведения о несанкционированных операциях, совершенных как в рублях, так и иностранной валюте, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом:

в подразделе I раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией, совершенных на территории Российской Федерации;

в подразделе II раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией, совершенных за

пределами территории Российской Федерации;

в подразделе III раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации, совершенных в инфраструктуре данной кредитной организации.

6.1. В графе 4 раздела I Отчета указывается общее количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указываются сведения о количестве утерянных или украденных платежных карт.

6.3. В графе 6 раздела I Отчета указываются сведения о количестве поддельных платежных карт.

6.4. В графе 7 раздела I Отчета указываются сведения о количестве платежных карт, по которым были совершены несанкционированные операции с использованием их реквизитов.

6.5. В графах 8 и 9 раздела I Отчета указываются общее количество и сумма несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт.

6.6. В графах 10 и 11 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в организациях торговли (услуг), за исключением инновационных способов совершения операций (например, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентские устройства мобильной связи), сети Интернет).

6.7. В графах 12 и 13 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в пунктах выдачи наличных.

6.8. В графах 14 и 15 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с

использованием платежных карт в банкоматах.

6.9. В графах 16 и 17 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием реквизитов платежных карт посредством инновационных способов совершения операций (посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, сети Интернет и тому подобное) и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), где были выданы платежные карты.

7. В раздел II Отчета сведения об инфраструктуре кредитной организации, в которой были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом сведения о количестве:

организаций торговли (услуг) (не включая Интернет-магазины), с которыми кредитная организация заключила договор на осуществление расчетов по операциям с использованием платежных карт, указываются в графе 4;

пунктов выдачи наличных кредитной организации указываются в графе 5;

банкоматов указываются в графе 6.

8. В разделе «Справочно» Отчета указываются сведения о количестве операций с платежными картами, совершенных без согласия их держателей (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий), заявления о которых поступили в кредитную организацию в отчетном периоде, а также сумма указанных операций.

Например, если в заявлении клиента указано, что без его согласия были совершены три операции с использованием его платежной карты на суммы 10, 20 и 30 тысяч рублей, то в разделе «Справочно» в строке 1

указываются «3 единицы», в строке 2 – «60 тысяч рублей».

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННОЙ С ПЕРЕВОДОМ
ЭЛЕКТРОННЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

по состоянию на « _____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы 0409259
Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения об операциях с использованием электронных средств платежа, связанных с увеличением и (или) переводом остатка электронных денежных средств

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество электронных средств платежа, ед.		Остаток электронных денежных средств на отчетную дату, тыс. руб.	Операции по увеличению остатка электронных денежных средств				Операции по переводу остатка электронных денежных средств						
		на отчетную дату	с использованием которых совершались операции с начала года		количество, ед.		сумма, тыс. руб.		количество, ед.		сумма, тыс. руб.				
					всего	из них: абонентами операторов связи	всего	из них: абонентами операторов связи	всего	из них:		всего	из них:		
										на банковский счет	выданный наличными денежными средствами		на банковский счет	выданный наличными денежными средствами	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:														
1.1	персонифицированные, из них:														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.1	предоплаченные карты													
1.2	неперсонифицированные, из них:													
1.2.1	предоплаченные карты													
1.3	корпоративные, из них:					X		X			X			X
1.3.1	предоплаченные карты					X		X			X			X
....														
Итого по кредитной организации														
X														

Раздел II. Сведения о переводах электронных денежных средств в разрезе получателей денежных средств

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество переводов электронных денежных средств, ед.				Сумма переводов электронных денежных средств, тыс. руб.				
		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц		
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:									
1.1	персонифицированные, из них:									
1.1.1	предоплаченные карты									
1.2	неперсонифицированные, из них:									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.2.1	предоплаченные карты								
1.3	корпоративные, из них:								
1.3.1	предоплаченные карты								
...									
Итого по кредитной организации									

Руководитель (Ф.И.О.)
 Исполнитель (Ф.И.О.)
 Телефон:
 «___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409259

«Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств»

1. Отчетность по форме 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных и проведения анализа развития платежных услуг с использованием электронных средств платежа.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, 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 15-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 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Кредитные организации, не являющиеся операторами электронных денежных средств, представляют Отчет с информацией об отсутствии данных.

3. Информация, содержащая условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств, направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств указываются в соответствии со справочником, формируемым на основании Уведомлений о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств, поступающих в Банк России¹.

4. В разделе I (графы 6–15) и в разделе II Отчета данные указываются за отчетный период. В разделе I Отчета в графах 3 и 5 данные указываются по состоянию на отчетную дату, в графе 4 – нарастающим итогом с начала года.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. Пересчет в рубли сумм перевода электронных денежных средств, а также увеличения и (или) перевода остатка электронных денежных средств, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю,

¹ Указание Банка России от 14 сентября 2011 года № 2694-У «О порядке уведомления Банка России оператором электронных денежных средств о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 21 сентября 2011 года № 21854 («Вестник Банка России» от 28 сентября 2011 года № 54).

установленному Банком России, действующему на дату представления в кредитную организацию – оператору электронных денежных средств распоряжения клиента.

5.3. Операции, по которым в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств на всю сумму операции, в Отчет не включаются. В случае если в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде, то сведения об операциях за отчетный период корректируются в части количества и суммы указанных операций.

5.4. В Отчет не включается сумма комиссии, взимаемой при совершении перевода электронных денежных средств или перевода остатка электронных денежных средств.

6. В графе 3 раздела I Отчета указывается количество электронных средств платежа, позволяющих клиентам кредитной организации – оператора электронных денежных средств осуществлять перевод электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств, по состоянию на отчетную дату.

6.1. В графе 4 раздела I Отчета указывается количество электронных средств платежа, посредством которых совершались переводы электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств с начала отчетного года.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указывается остаток электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств (физических и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, или адвокатов, учредивших адвокатский кабинет) по состоянию на отчетную дату.

6.3. В графах 6 и 8 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных

средств, совершенных в отчетном периоде.

6.4. В графах 7 и 9 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка электронных денежных средств физических лиц, одновременно являющихся клиентами кредитной организации – оператора электронных денежных средств и абонентами операторов связи, осуществляющих возврат внесенного в отчетном периоде в оплату услуг связи аванса.

6.5. В графах 10–15 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств за отчетный период. При этом:

в графах 11 и 14 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств, равная сумме перечисленных денежных средств на банковский счет получателя средств;

в графах 12 и 15 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств, равная сумме выдачи наличных денежных средств получателю средств – физическому лицу.

7. В раздел II Отчета включаются сведения об операциях по переводу электронных денежных средств, при совершении которых уменьшение остатка (его части) электронных денежных средств плательщика и увеличение остатка электронных денежных средств получателя осуществляются с учетом выполнения требований статьи 7 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2315, ст.2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст.8, ст.14).

7.1. В графах 3–4, 7–8 раздела II Отчета указывается количество и

сумма переводов электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, или адвокатов, учредивших адвокатский кабинет.

7.2. В графах 5–6, 9–10 раздела II Отчета указывается количество и сумма переводов электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу физических лиц.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ИНФОРМАЦИЯ О БАНКОМАТАХ И ПЛАТЕЖНЫХ ТЕРМИНАЛАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОКАЗАНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ УСЛУГ**

по состоянию на « _____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409260
Квартальная (Полугодовая)

Раздел 1. Сведения о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации и операциях, осуществляемых с их использованием

Код территории местонахождения устройства по ОКАТО	Устройства, используемые кредитной организацией	Количество, ед.					Сумма, тыс. руб.		
		банкоматов	платежных терминалов	операций по приему наличных денег		операций по выдаче наличных денег через банкоматы	операций по приему наличных денег		операций по выдаче наличных денег через банкоматы
				через банкоматы	через платежные терминалы		через банкоматы	через платежные терминалы	
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								

Раздел 2. Сведения о местонахождении банкоматов и платежных терминалов, используемых кредитной организацией

Номер строки	Тип устройства	Дата начала использования устройства	Дата завершения использования устройства	Местонахождение устройства				Контактный телефон сотрудника банка, ответственного за обслуживание устройства	Признак права принадлежности устройства	Регистрационный номер контрольно-кассовой техники
				код территории по ОКАТО	почтовый индекс	почтовый адрес	примечание			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 3. Сведения о банкоматах и платежных терминалах, принадлежащих кредитной организации и используемых третьими лицами

Номер строки	Тип устройства	Организации (индивидуальные предприниматели), использующие устройства				Количество переданных устройств, ед.
		статус	регистрационный номер (ИНН)	сокращенное фирменное наименование (Ф.И.О.)	контактный телефон	
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409260
«Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной
организации, предназначенных для оказания платежных услуг»

1. Отчетность по форме 0409260 «Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг» (далее – Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений:

о количестве банкоматов¹ и (или) платежных терминалов² кредитных организаций, предназначенных для совершения операций приема (выдачи) наличных денежных средств, как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), в разрезе: прав принадлежности данных устройств кредитной организации; субъектов, использующих данные устройства; территорий с указанием местонахождения данных устройств;

о количестве и объеме операций, совершенных с использованием данных устройств, в разрезе территорий.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

¹ Термин «банкомат» приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873; 2012, № 26, ст. 3447; 2013, № 19, ст. 2316; № 27, ст. 3477; № 48, ст. 6165; 2014, № 19, ст. 2316; 2015, № 10, ст. 1421).

² Термин «платежный терминал» приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт».

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, 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 15-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 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. В разделе 1 (графы 3, 4) и в разделе 3 Отчета данные указываются по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

В разделе 1 (графы 5–10) и в разделе 2 Отчета данные указываются за отчетный период.

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 банкомат и (или) платежный терминал.

В графах 3 и 4 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве банкоматов и (или) платежных терминалов, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции приема (выдачи) наличных денежных средств как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), принадлежащих кредитной организации на правах собственности, аренды, лизинга и других.

В графах 5–10 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве и сумме всех операций по приему (выдаче) наличных денежных средств, осуществленных через банкоматы и (или) платежные терминалы. При этом:

данные, отражаемые в графах 8–10 раздела 1 Отчета, указываются в тысячах рублях с двумя знаками после запятой;

пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра платежей или электронного журнала);

если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр платежей или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, то сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы;

операции, по которым в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств на всю сумму операции, в Отчет не включаются. В Отчете отражаются фактические количество и сумма операций, по которым в отчетном периоде был осуществлен частичный возврат денежных средств. В случае если в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде, сведения об операциях за отчетный период корректируются в части количества и суммы указанных операций.

4. В разделе 2 Отчета указываются сведения о банкоматах и (или) платежных терминалах:

используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом. При этом графа 4 раздела 2 Отчета не заполняется;

не используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, но которые хотя бы один день в отчетном периоде использовались кредитной организацией. При этом графы 3 и 4 раздела 2 Отчета заполняются в обязательном порядке.

В графе 2 раздела 2 Отчета указывается признак используемого устройства: «Б» – банкомат; «П» – платежный терминал.

В графе 3 раздела 2 Отчета указывается дата начала использования банкомата или платежного терминала.

В графе 4 раздела 2 Отчета указывается дата завершения использования банкомата или платежного терминала.

В графе 5 раздела 2 Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится банкомат и (или) платежный терминал.

В графах 6–8 раздела 2 Отчета указывается фактический адрес местонахождения банкомата или платежного терминала:

в графе 6 – почтовый индекс;

в графе 7 – почтовый адрес местонахождения;

в графе 8 – фактическое местонахождение банкомата или платежного терминала, почтовый адрес которого указан в графе 7. При этом:

в случае установки банкомата или платежного терминала в помещении кредитной организации указывается признак «Офис»;

в случае установки банкомата или платежного терминала вне помещения кредитной организации указывается фактическое место его нахождения (например, в холле магазина (с указанием названия магазина), на углу улицы (с указанием названия улицы) и так далее).

В графе 9 раздела 2 Отчета указываются контактные телефоны сотрудников кредитной организации, ответственных за обслуживание

банкоматов или платежных терминалов.

В графе 10 раздела 2 Отчета указывается признак права принадлежности банкоматов или платежных терминалов:

«С» – для банкомата или платежного терминала, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на праве собственности;

«А» – для банкомата или платежного терминала, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на правах аренды, лизинга.

В графе 11 раздела 2 Отчета указывается регистрационный номер контрольно-кассовой техники в составе платежного терминала или банкомата в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники. Под регистрационным номером контрольно-кассовой техники понимается регистрационный номер, присваиваемый контрольно-кассовой технике при регистрации в Федеральной налоговой службе Российской Федерации, который отражается в Карточке регистрации контрольно-кассовой техники (приложение № 3 к приказу Федеральной налоговой службы Российской Федерации от 9 апреля 2008 года № ММ-3-2/152@ «Об утверждении форм заявления о регистрации контрольно-кассовой техники, книги учета контрольно-кассовой техники и карточки регистрации контрольно-кассовой техники», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 30 мая 2008 года № 11787, 13 декабря 2011 года № 22578 (Российская газета от 7 июня 2008 года, от 21 декабря 2011 года).

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, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 2 Отчета». При этом раздел 2 Отчета не заполняется.

5. В разделе 3 Отчета указываются сведения о принадлежащих кредитной организации (на правах собственности, аренды, лизинга) банкоматах и (или) платежных терминалах, используемых третьими лицами (другими кредитными организациями, банковскими платежными агентами (субагентами)¹, иными третьими лицами) по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом.

В графе 2 раздела 3 Отчета указывается признак используемого устройства:

«Б» – банкомат;

«П» – платежный терминал.

В графе 3 раздела 3 Отчета указывается признак статуса организации (индивидуального предпринимателя), использующего банкомат или платежный терминал:

«КО» – для кредитных организаций;

«БПА» – для банковских платежных агентов (субагентов);

«ИЛ» – для иных третьих лиц.

В графе 4 раздела 3 Отчета указывается:

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

для организаций, не являющихся кредитными, – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графе 5 раздела 3 Отчета для юридического лица указывается его сокращенное фирменное наименование (при отсутствии последнего указывается полное фирменное наименование). Для индивидуального предпринимателя указывается его фамилия, имя, отчество и в скобках признак «ИП».

¹ Термин «банковский платежный агент (субагент)» приводится в статье 3 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14).

В графе 6 раздела 3 Отчета указывается контактный телефон организации (индивидуального предпринимателя), использующей (использующего) банкомат и (или) платежный терминал.

В графе 7 раздела 3 Отчета указывается количество банкоматов и (или) платежных терминалов, переданных кредитной организацией в пользование третьим лицам. В случае если одной организации (индивидуальному предпринимателю) передавались в пользование как банкоматы, так и платежные терминалы, заполняются две строки Отчета: в первой строке заполняется информация по банкоматам (с признаком «Б» в графе 2), во второй строке – информация по платежным терминалам (с признаком «П» в графе 2).

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в разделе 3 Отчета, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 3 Отчета». При этом раздел 3 Отчета не заполняется.

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
по состоянию на « ___ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409301

Пятидневная

млн. руб.

Номер строки	по срокам размещения	Обязательства кредитных организаций										Де-нежные средства
		в рублях					в иностранной валюте					
		перед нефинансовыми и финансовыми (кроме кредитных) организациями	перед физическими лицами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами			перед нефинансовыми и финансовыми (кроме кредитных) организациями	перед физическими лицами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами			
				всего	из них перед				всего	из них перед		
федеральными органами государственной власти	органами власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления				федеральными органами государственной власти	органами власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	До востребования:											X
	Срочные:											X
	ИТОГО											

Но- мер стро- ки	по сро- кам креди- тования	Требования кредитных организаций										Ино- стран- ные активы	Ино- стран- ные пас- сивы	Собствен- ные сред- ства кредитной организа- ции за вы- четом вло- жений в акции дру- гих кредит- ных органи- заций
		в рублях					в иностранной валюте							
		к органам государственного управле- ния и внебюджетным фондам			к нефинансовым и финансовым (кроме кредит- ных) организациям	к фи- зиче- ским лицам	к органам государственного управления и внебюджетным фондам			к нефинансовым и финансовым (кроме кредит- ных) организациям	к фи- зиче- ским лицам			
федеральным органам государственной власти	органам власти субъектов Российской Федерации и органам мест- ного само- управления	внебюд- жетным фондам	федераль- ным органам государст- венной власти	органам власти субъектов Российско й Федерации и органам местного самоуправ- ления			внебюд- жетным фондам							
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
	До 1 года:													X
	Свыше 1 года:													X
	ИТОГО													

Номер строки	Межбанковские операции кредитных организаций						
	по срокам привлечения (кредитования)	в рублях				в иностранной валюте	
		обязательства перед		требования к		обязательства перед кредитными организациями - резидентами	требования к кредитным организациям - резидентам
		кредитными организациями - резидентами	Банком России	кредитным организациям - резидентам	Банку России		
29	30	31	32	33	34	35	36
	До 1 года:						
	Свыше 1 года:						
	ИТОГО						

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ г

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409301

«Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями, перечень которых утверждается Комитетом по денежно-кредитной политике Банка России и доводится до сведения кредитных организаций.

2. Отчет представляется кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса кредитной организации по состоянию на начало рабочего дня 1, 5, 10, 15, 20, 25-го числа месяца – не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет не позднее 14 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.

В случае если в периоде между датами, на которые приходится представление Отчета, нет рабочих дней, то Отчет представляется только по состоянию на первую отчетную дату.

3. Формирование и представление Отчета производится также в случае, если кредитной организацией не проводилось в отчетном периоде банковских операций.

4. Отчет заполняется на основании ежедневных сводных балансов кредитных организаций, включая их филиалы.

Данные округляются до целых миллионов рублей.

В случае изменения более чем на пять миллиардов рублей (для крупных кредитных организации с широкой сетью подразделений более

чем на 10 процентов) значений показателей в любой строке по любой из граф 3–13, 16–28, 31–36 Отчета по сравнению с соответствующими показателями на предыдущую отчетную дату кредитная организация представляет информацию о причинах этих изменений в свободной форме в сроки представления Отчета.

5. В графах 3 и 8 Отчета отражаются остатки средств на расчетных, текущих, специальных счетах и депозитах нефинансовых организаций, государственных и негосударственных финансовых (кроме кредитных) организаций, за исключением средств органов государственного управления и местного самоуправления (остатков средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозитов и прочих привлеченных средств органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

6. В графах 4 и 9 Отчета отражаются срочные депозиты и депозиты до востребования физических лиц-резидентов.

7. В графах 5 и 10 Отчета отражаются остатки средств органов государственного управления и местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов (остатки средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозиты и прочие привлеченные средства органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

8. В графах 6 и 11 Отчета отражаются остатки средств

федерального бюджета, депозиты и прочие привлеченные средства органов государственного управления.

9. В графах 7 и 12 Отчета отражаются остатки средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, депозиты и прочие привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

10. В графе 13 Отчета отражаются остатки наличных денежных средств в валюте Российской Федерации на конец дня, предшествующего отчетному.

11. В графах 16 и 21 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным Правительству Российской Федерации, включая вложения в долговые обязательства Российской Федерации.

12. В графах 17 и 22 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, включая вложения в долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

13. В графах 18 и 23 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным государственным внебюджетным фондам.

14. В графах 19 и 24 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты), предоставленным нефинансовым и финансовым организациям (кроме кредитных организаций) всех форм собственности, за исключением задолженности по кредитам, учтенным по графам 16, 17, 18, 21, 22 и 23 Отчета, а также вложения в приобретенные права требований к ним, прочие долговые обязательства и прочие учтенные векселя.

15. В графах 20 и 25 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты), предоставленным физическим лицам, а также вложения в приобретенные права требования к физическим лицам.

16. В графе 26 отражаются остатки на счетах кредитных

организаций по операциям с нерезидентами в иностранной валюте, валюте Российской Федерации и драгоценных металлах (средства на корреспондентских счетах, депозиты и иные размещенные средства в банках-нерезидентах, кредиты, предоставленные банкам-нерезидентам, юридическим и физическим лицам – нерезидентам, приобретенные долговые обязательства и векселя иностранных государств, банков-нерезидентов и иных нерезидентов, вложения в акции иностранных организаций), а также наличные денежные средства в иностранной валюте в кассах кредитных организаций.

17. В графе 27 Отчета отражаются средства, привлеченные кредитными организациями от нерезидентов (остатки на корреспондентских и специальных счетах, полученные кредиты, депозиты, иные средства, привлеченные от банков-нерезидентов, физических и юридических лиц - нерезидентов в иностранной валюте, валюте Российской Федерации и драгоценных металлах).

18. В графу 28 Отчета включаются уставный и добавочный капитал, резервные и другие фонды, сформированные за счет прибыли, нераспределенная прибыль и непокрытый убыток, созданные резервы на возможные потери по активным операциям, результаты финансовой деятельности текущего года, прибыли и убытки прошлых лет, доходы и расходы будущих периодов, за вычетом вложений в акции других кредитных организаций.

19. В графах 31 и 35 Отчета отражаются средства, привлеченные кредитными организациями от кредитных организаций-резидентов (остатки на корреспондентских счетах, кредиты, депозиты и прочие привлеченные средства, полученные от кредитных организаций-резидентов в валюте Российской Федерации и иностранной валюте).

20. В графе 32 Отчета отражаются средства, полученные кредитными организациями от Банка России в валюте Российской Федерации.

21. В графах 33 и 36 Отчета отражаются средства, предоставленные кредитными организациями кредитным организациям-резидентам (средства на корреспондентских счетах, кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, предоставленные кредитным организациям-резидентам в валюте Российской Федерации и иностранной валюте).

22. В графе 34 Отчета отражаются депозиты и прочие средства, размещенные кредитными организациями в Банке России, а также вложения в долговые обязательства Банка России.

Строки и графы Отчета формируются исходя из остатков на балансовых счетах следующим образом:

22.1. Строка «До востребования»

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
Графы 5, 10	30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40301 + 40307 + 40312 + 40401 + 40402 + 40403 + 40404 + 40406 + 40410 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 41201 + 41202 + 41203 + 41204 + 41205 + 41301 + 41302 + 41303 + 41304 + 41305 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805 + 42901 + 42902 + 42903 + 42904 + 42905 + 43001 + 43002 + 43003 + 43004 + 43005
Графы 6, 11	30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40301 + 40307 + 40312 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705
Графы 7, 12	40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40410 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805
Графа 13	X

22.2. Строка «Срочные»

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
Графы 5, 10	41006 + 41007 + 41106 + 41107 + 41206 + 41207 + 41306 + 41307 + 42706 + 42707 + 42806 + 42807 + 42906 + 42907 + 43006 + 43007
Графы 6, 11	41006 + 41007 + 42706 + 42707
Графы 7, 12	41106 + 41107 + 42806 + 42807
Графа 13	X

22.3. Строки «До 1 года»

Графы 16, 21	40109 + 40111 + (40308 – 40306) ³ + 44101 + 44102 + 44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44109 + 45801 + 45901 + 46001 + 46002 + 46003 + 46004 + 46005 + 50104 + 50205 + 51201 + 51202 + 51203 + 51204 + 51205 + 51208 + 51209
Графы 17, 22	44201 + 44202 + 44203 + 44204 + 44205 + 44206 + 44207 + 44210 + 45802 + 45902 + 46101 + 46102 + 46103 + 46104 + 46105 + 50105 + 50206 + 51301 + 51302 + 51303 + 51304 + 51305 + 51308 + 51309
Графы 18, 23	44301 + 44302 + 44303 + 44304 + 44305 + 44306 + 44307 + 44310 + 44401 + 44402 + 44403 + 44404 + 44405 + 44406 + 44407 + 44410 + 45803 + 45804 + 45903 + 45904 + 46201 + 46202 + 46203 + 46204 + 46205 + 46301 + 46302 + 46303 + 46304 + 46305

Графы 19, 24	20311 ¹ + 40908 + 44501 + 44503 + 44504 + 44505 + 44506 + 44509 + 44601 + 44603 + 44604 + 44605 + 44606 + 44609 + 44701 + 44703 + 44704 + 44705 + 44706 + 44709 + 44801 + 44803 + 44804 + 44805 + 44806 + 44809 + 44901 + 44903 + 44904 + 44905 + 44906 + 44909 + 45001 + 45003 + 45004 + 45005 + 45006 + 45009 + 45101 + 45103 + 45104 + 45105 + 45106 + 45109 + 45201 + 45203 + 45204 + 45205 + 45206 + 45209 + 45301 + 45303 + 45304 + 45305 + 45306 + 45309 + 45805 + 45806 + 45807 + 45808 + 45809 + 45810 + 45811 + 45812 + 45813 + 45905 + 45906 + 45907 + 45908 + 45909 + 45910 + 45911 + 45912 + 45913 + 46401 + 46402 + 46403 + 46404 + 46405 + 46501 + 46502 + 46503 + 46504 + 46505 + 46601 + 46602 + 46603 + 46604 + 46605 + 46701 + 46702 + 46703 + 46704 + 46705 + 46801 + 46802 + 46803 + 46804 + 46805 + 46901 + 46902 + 46903 + 46904 + 46905 + 47001 + 47002 + 47003 + 47004 + 47005 + 47101 + 47102 + 47103 + 47104 + 47105 + 47201 + 47202 + 47203 + 47204 + 47205 + 47402 ¹ + 47701 ¹ + 47802 ¹ + 47803 ¹ + 50107 + 50208 + 50505 + 50606 + 50706 + 51501 ¹ + 51502 ¹ + 51503 ¹ + 51504 ¹ + 51505 ¹ + 51508 ¹ + 51509 ¹
Графы 20, 25	20311 ² + 45401 + 45403 + 45404 + 45405 + 45406 + 45409 + 45410 + 45502 + 45503 + 45504 + 45505 + 45508 + 45509 + 45510 + 45814 + 45815 + 45914 + 45915 + 47402 ² + 47701 ² + 47802 ² + 47803 ² + 51501 ² + 51502 ² + 51503 ² + 51504 ² + 51505 ² + 51508 ² + 51509 ²
Графа 26	Только иностранная валюта: 20202 + 20203 + 20208 + 20209 + 20210 Рубли и иностранная валюта: 20312 + 20316 + 20318 + 20320 + 30114 + 30119 + 30304 + 32101 + 32102 + 32103 + 32104 + 32105 + 32106 + 32107 + 32110 + 32301 + 32302 + 32303 + 32304 + 32305 + 32306 + 32307 + 32402 + 32502 + 45601 + 45602 + 45603 + 45604 + 45607 + 45608 + 45701 + 45702 + 45703 + 45704 + 45707 + 45708 + 45709 + 45816 + 45817 + 45916 + 45917 + 47301 + 47302 + 47303 + 47304 + 47305 + 47410 + 50108 + 50109 + 50110 + 50209 + 50210 + 50211 + 50607 + 50608 + 50707 + 50708 + 51601 + 51602 + 51603 + 51604 + 51605 + 51608 + 51609 + 51701 + 51702 + 51703 + 51704 + 51705 + 51708 + 51709 + 51801 + 51802 + 51803 + 51804 + 51805 + 51808 + 51809 + 51901 + 51902 + 51903 + 51904 + 51905 + 51908 + 51909 + 60103 + 60104 + 60203 + 60204 + 60205 + 60314
Графа 27	Рубли и иностранная валюта: 20310 + 20314 + 30111 + 30117 + 30122 + 30123 + 30230 + 30231 + 30303 + 30412 + 30421 + 30423 + 30606 + 31401 + 31402 + 31403 + 31404 + 31405 +

	31406 + 31407 + 31410 + 31601 + 31602 + 31603 + 31604 + 31605 + 31606 + 31607 + 31703 + 31803 + 40803 + 40804 + 40805 + 40806 + 40807 + 40809 + 40812 + 40813 + 40814 + 40815 + 40818 + 40820 + 40902 + 40910 + 40913 + 42501 + 42502 + 42503 + 42504 + 42505 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 44001 + 44002 + 44003 + 44004 + 44005 + 47602 + 47605 + 47607 + 47609 + 60313
Графа 28	X
Графы 31, 35	30109 + 30601 ⁵ + 31301 + 31302 + 31303 + 31304 + 31305 + 31306 + 31307 + 31310 + 31501 + 31502 + 31503 + 31504 + 31505 + 31506 + 31507 + 31702 + 31802 + 47403 ⁵
Графа 32	31201 + 31202 + 31203 + 31204 + 31205 + 31206 + 31210 + 31212 + 31213 + 31214 + 31215 + 31216 + 31217 + 31218 + 31219 + 31222 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901
Графы 33, 36	30110 + 30602 ⁵ + 32001 + 32002 + 32003 + 32004 + 32005 + 32006 + 32007 + 32010 + 32201 + 32202 + 32203 + 32204 + 32205 + 32206 + 32207 + 32401 + 32501 + 47404 ⁵
Графа 34	31901 + 31902 + 31903 + 31904 + 31905 + 31906 + 31907 + 32902 + 50116 + 50214 + 50313

22.4. Строки «Свыше 1 года»

Графы 16, 21	44107 + 44108 + 46006 + 46007 + 50305 + 51206 + 51207
Графы 17, 22	44208 + 44209 + 46106 + 46107 + 50306 + 51306 + 51307
Графы 18, 23	44308 + 44309 + 44408 + 44409 + 46206 + 46207 + 46306 + 46307
Графы 19, 24	44507 + 44508 + 44607 + 44608 + 44707 + 44708 + 44807 + 44808 + 44907 + 44908 + 45007 + 45008 + 45107 + 45108 + 45207 + 45208 + 45307 + 45308 + 46406 + 46407 + 46506 + 46507 + 46606 + 46607 + 46706 + 46707 + 46806 + 46807 + 46906 + 46907 + 47006 + 47007 + 47106 + 47107 + 47206 + 47207 + 47427 ¹ + 47801 ¹ + 50308 + 51506 ¹ + 51507 ¹
Графы 20, 25	45407 + 45408 + 45506 + 45507 + 47427 ² + 47801 ² + 51506 ² + 51507 ²
Графа 26	Рубли и иностранная валюта: 32108 + 32109 + 32308 + 32309 + 45605 + 45606 + 45705 + 45706 + 47306 + 47307 + 50309 + 50310 + 50311 + 51606 + 51607 + 51706 + 51707 + 51806 + 51807 + 51906 + 51907
Графа 27	Рубли и иностранная валюта: 31408 + 31409 + 31608 + 31609 + 42506 + 42507 + 42606 + 42607 + 42614 + 42615 + 44006 + 44007
Графа 28	X
Графы 31, 35	31308 + 31309 + 31508 + 31509 + 47426 ⁵
Графа 32	31207 + 31220 + 31221 + 47426 ⁶

Графы 33, 36	$32008 + 32009 + 32208 + 32209 + 47427^5$
Графа 34	$31908 + 31909 + 47427^6$

22.5. Строки «ИТОГО»

Графа 13	Только рубли: 20202 + 20208 + 20209
Графа 28	$10207 + 10208 - 10501 - 10502 + 10601 + 10602 + 10603 -$ $10605 + 10609 - 10610 + 10611 + 10612 - 10613 + 10614 +$ $10619 - 10620 + 10621 + 10622 - 10623 + 10624 - 10625 +$ $10701 + 10801 - 10901 - 11101 + 20321 + 30126 + 30226 +$ $30410 + 30607 + 32015 + 32115 + 32211 + 32311 + 32403 +$ $32505 + 44115 + 44215 + 44315 + 44415 + 44515 + 44615 +$ $44715 + 44815 + 44915 + 45015 + 45115 + 45215 + 45315 +$ $45415 + 45515 + 45615 + 45715 + 45818 + 45918 + 46008 +$ $46108 + 46208 + 46308 + 46408 + 46508 + 46608 + 46708 +$ $46808 + 46908 + 47008 + 47108 + 47208 + 47308 + 47425 +$ $47702 + 47804 + 47902 + 50219 + 50319 + 50507 - 50605 -$ $50705 - 50709^5 + 50719 - 50905 + 50908 + 51210 + 51310 +$ $51410 + 51510 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 52407 +$ $52501 - 52503 - 60101 - 60102 + 60105 - 60106 - 60118 -$ $60201 - 60202^4 + 60206 + 60324 + 60405 + 61301 + 61304 -$ $61401 - 61403 + 61501 + 61701 - 61702 - 61703 + 61912 +$ $62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 + 70605 -$ $70606 - 70607 - 70608 - 70609 - 70610 - 70611 + 70613 -$ $70614 + 70615 - 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 +$ $70705 - 70706 - 70707 - 70708 - 70709 - 70710 - 70711 +$ $70713 - 70714 + 70715 - 70716 + 70801 - 70802$

¹ Только в части средств нефинансовых и финансовых (кроме кредитных) организаций-резидентов.

² Только в части средств физических лиц-резидентов (включая индивидуальных предпринимателей-резидентов).

³ Включается только положительное сальдо по указанным счетам.

⁴ Только в части средств, внесенных в уставные капиталы кредитных организаций.

⁵ Только в части средств кредитных организаций.

⁶ Только в части операций Банка России.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩЕННЫХ И ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409302

Месячная

тыс. руб.

Раздел 1. Размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места нахождения заемщика по ОКАТО	Объем предоставленных в отчетном периоде кредитов		Задолженность по предоставленным на отчетную дату кредитам			
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах	в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах	в том числе: просроченная	
							в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Предоставлено кредитов – всего (стр. 2 + стр.3), в том числе:	X						
2	Юридическим лицам и индивидуальным предприни- мателям (стр. 2.1 + стр. 2.2), в том числе:							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1	по видам экономической деятельности:							
2.1.1	добыча полезных ископаемых, из них:							
2.1.1.1	добыча топливно-энергетических полезных ископаемых							
2.1.2	обрабатывающие производства, из них:							
2.1.2.1	производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака							
2.1.2.2	обработка древесины и производство изделий из дерева							
2.1.2.3	целлюлозно-бумажное производство, издательская и полиграфическая деятельность							
2.1.2.4	производство кокса, нефтепродуктов и ядерных материалов							
2.1.2.5	химическое производство							
2.1.2.6	производство прочих неметаллических минеральных продуктов							
2.1.2.7	металлургическое производство и производство готовых металлических изделий							
2.1.2.8	производство машин и оборудования, из них:							
2.1.2.8.1	производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства							
2.1.2.9	производство транспортных средств и оборудования, из них:							
2.1.2.9.1	производство автомобилей							
2.1.3	производство и распределение электроэнергии, газа и воды							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1.4	сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство, из них:							
2.1.4.1	сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих областях							
2.1.5	строительство, из них:							
2.1.5.1	строительство зданий и сооружений							
2.1.6	транспорт и связь, из них:							
2.1.6.1	деятельность воздушного транспорта, подчиняющегося и не подчиняющегося расписанию							
2.1.7	оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования							
2.1.8	операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг							
2.1.9	прочие виды деятельности							
2.2	на завершение расчетов							
2.3	из общей величины кредитов, предоставленных юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, кредиты субъектам малого и среднего предпринимательства, из них:							
2.3.1	индивидуальным предпринимателям							
3	Физическим лицам							

Раздел 2. Привлеченные средства

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Остаток привлеченных средств на отчетную дату	
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах
1	2	3	4	5
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			

Руководитель (Ф.И.О.)
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
 Исполнитель (Ф.И.О.)
 Телефон:

« ____ » _____ г

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409302

«Сведения о размещенных и привлеченных средствах»

1. Отчетность по форме 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре размещенных и привлеченных средств, необходимые для анализа роли кредитных организаций в экономике субъектов Российской Федерации.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации с месячной периодичностью на основании отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101) и договоров, заключенных с клиентами кредитных организаций.

Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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 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 месту их нахождения с учетом видов экономической деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов

экономической деятельности (ОКВЭД). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

В целях составления раздела:

место нахождения юридического лица согласно статье 54 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301) определяется местом его государственной регистрации. При этом следует иметь в виду, что согласно пункту 2 статьи 8 Федерального закона от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3431; 2003, № 26, ст. 2565; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5037; 2004, № 45, ст. 4377; 2005, № 27, ст. 2722; 2007, № 7, ст. 834; № 30, ст. 3754; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 1, ст. 19, ст. 20, ст. 23; № 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 21, ст. 2526; № 31, ст. 4196; № 49, ст. 6409; № 52, ст. 7002; 2011, № 27, ст. 3880; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7061; 2012, № 14, ст. 1553; № 31, ст. 4322; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6699; 2014, № 14, ст. 1551; № 19, ст. 2312; № 30, ст. 4242; 2015, № 1, ст. 10, ст. 42; № 13, ст. 1811; № 27, ст. 4000, 4001; № 29, ст. 4363; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 5, ст. 559; № 23, ст. 3296) государственная регистрация юридического лица осуществляется по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа, а в случае отсутствия постоянно действующего исполнительного органа – по месту нахождения иного органа или лица, имеющих право действовать от имени юридического лица без доверенности;

место нахождения филиала юридического лица (в случае получения кредита филиалом юридического лица) определяется по адресу его места нахождения, указанному в учредительных документах юридического лица,

а также положении о филиале, утвержденном уполномоченными органами управления юридического лица;

место нахождения физического лица 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;

видом экономической деятельности юридического лица является вид экономической деятельности, указанный в разделе «Административная часть Статрегистра», индивидуального предпринимателя – в разделе «Индивидуальные предприниматели» пользовательской информационной системы на основе Статистического регистра Федеральной службы государственной статистики (далее – Статрегистр). Доступ к указанной информационной системе осуществляется по адресу: www.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.

Изменение места нахождения заемщика отражается в Отчете после представления заемщиком соответствующей информации.

При корректировке сведений о заемщике в части изменения его места нахождения (вида экономической деятельности) задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 6–9 по новым кодам ОКATO (ОКВЭД) заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4 и 5 корректировке не подлежит.

2.2. Данные граф 4–9 приводятся в целых тысячах рублей.

В графе 5 отражаются кредиты, выданные в иностранной валюте и драгоценных металлах, 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, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, по которым указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101, 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, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, на дату погашения кредита.

В целях заполнения графы 5 отдельные транши, предоставляемые в течение года одному заемщику в рамках кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

В случае изменения валюты кредита в рамках действующего кредитного договора кредит, предоставленный в первоначальной валюте, следует считать досрочно погашенным, а кредит в новой валюте – вновь выданным.

2.3. Строка 1 равна сумме строк 2 и 3 по приведенным кодам места нахождения заемщика по ОКАТО.

По строке 2.2 отражаются кредиты, предоставленные на завершение расчетов, кредиты, предоставленные при недостатке средств на расчетном (текущем) счете («овердрафт»).

2.4. В графах 4 и 5 приводятся нарастающим итогом с начала года данные о предоставленных кредитах, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.7 настоящего пункта, независимо от срока предоставления кредита. 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 4 и 5 раздела.

2.5. Сведения о просроченной задолженности по предоставленным кредитам, не погашенным в срок, включаются в раздел в части балансовых счетов, указанных в подпункте 2.7 настоящего пункта, без учета просроченной задолженности, перенесенной с балансовых счетов, не включаемых в группировку балансовых счетов, приведенных в подпункте 2.7 настоящего пункта.

2.6. По строке 2.3 отражаются кредиты, предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства. Понятие «субъект малого и среднего предпринимательства» используется для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436, 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27 ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28; № 26, ст. 3891).

Корректировку сведений о заемщике в части соответствия критериям отнесения к субъектам малого и среднего предпринимательства необходимо осуществлять в графах 6–9 после представления заемщиком соответствующей информации, сведения об объемах предоставленных кредитов в графах 4 и 5 корректировке не подлежат.

2.7. При заполнении строк и граф используются следующие балансовые счета (их части):

Строки	Графы	Балансовые счета
1	2	3
2	4, 5	20311, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45409
	6, 7	20311, 20317, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45409, 45805–45814
	8, 9	20317, 45805–45814
2.1.1– 2.1.9	4, 5	20311, 44503–44509, 44603–44609, 44703–44709, 44803–44809, 44903–44909, 45003–45009, 45103–45109, 45203–45209, 45303–45309, 45403–45409
	6, 7	20311, 20317, 44503–44509, 44603–44609, 44703–44709, 44803–44809, 44903–44909, 45003–45009, 45103–45109, 45203–45209, 45303–45309, 45403–45409, 45805–45814
	8, 9	20317, 45805–45814
2.2	4, 5	44501, 44601, 44701, 44801, 44901, 45001, 45101, 45201, 45301, 45401
	6, 7	44501, 44601, 44701, 44801, 44901, 45001, 45101, 45201, 45301, 45401, 45805–45814
	8, 9	45805–45814
2.3	4, 5	20311, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309,
	6, 7	20311, 20317, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45409, 45811–45814
	8, 9	20317, 45811–45814
2.3.1	4, 5	45401–45409
	6, 7	45401–45409, 45814
	8, 9	45814
3	4, 5	45502–45509
	6, 7	45502–45509, 45815
	8, 9	45815

2.8. Пример заполнения раздела 1 Отчета:

Кредитная организация в отчетном периоде выдала кредиты 7 клиентам, из которых:

3 клиента находятся в Москве,

2 – во Владимире,

по одному:

в Муроме (Владимирская область),

в Подольске (Московская область).

В соответствии с указанными условиями Отчет составляется отдельно по следующим кодам территорий мест нахождения заемщиков по ОКАТО:

код 45000 (г. Москва) – сумма данных по 3 клиентам;

код 17000 (Владимирская область) – сумма данных по 3 клиентам (Владимир 2 + Муром 1);

код 46000 (Московская область) – данные по 1 клиенту (Подольск 1).

Строки раздела заполняются по каждому субъекту Российской Федерации, заемщики которого получили кредит в данной кредитной организации. В приведенном примере строки Отчета будут заполнены 3 раза:

по г. Москве;

по Владимирской области;

по Московской области.

Строка 1 будет включать в себя данные по строкам 2 и 3 по трем субъектам Российской Федерации, имеющим коды территорий мест нахождения заемщиков по ОКАТО (по г. Москве, по Владимирской области, по Московской области).

3. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

3.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам 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 3 проставляется условный код «99999».

3.2. В графах 4 и 5 отражается остаток средств, привлеченных кредитной организацией на отчетную дату, за исключением субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа). Средства, привлеченные в иностранной валюте и драгоценных металлах, отражаются в рублевом эквиваленте по действующим на отчетную дату официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России.

Средства, размещенные на банковских счетах (депозитах) адвокатов, нотариусов и иных лиц, если такие счета (депозиты) открыты для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, не подлежат отражению в строке 1.7, но включаются в строку 1.

В строку 1.8 включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского депозита, а также полученные в результате выдачи депозитного сертификата.

В строку 1.9 включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского вклада (депозита), а также полученные в результате выдачи сберегательного сертификата. Денежные средства, размещенные в качестве гарантийного взноса по договору аренды банковской ячейки, в строку 1.9 не включаются.

3.3. При заполнении строк используются следующие балансовые счета (их части):

Строка	Балансовые счета
1	2
1	20309, 20310, 30220, 30223, 30227, 30601, 30606, 40101, 40105, 40106, (40108 – 40109) > 0, (40110 – 40111) > 0, 40116, 402, 40301, 40302, 40306, 40312, 404, 405, 406, 407, 408, 40901, 40902, 40903, 40905, 40906, (40907 – 40908)>0, 40909, 40910, 40911, 40912, 40913, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47418, 47601, 47602, 47603, 47605, 47610, 521, 522, 52403, 52404
1.1	40101, 40105, 40106, (40108 – 40109)>0, (40110 – 40111)>0, 40116
1.2	402
1.3	40301, 40302, 40306, 40312
1.4	404
1.5	405, 406, 40821
1.6	407, 40807, 40821
1.7	40802, 40804, 40805, 40821, 40825, 42108 – 42114, 47610
1.8	20309, 20310, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 42101 – 42107, 422, 425, 47601, 47602, 521, 52403
1.9	20309, 20310, 40803, 40806, 40809, 40812, 40813, 40814, 40815, 40817, 40818, 40819, 40820, 40823, 40824, 423, 426, 47603, 47605, 522, 52404

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ССУДАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

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	Принадлежность к субъектам малого и среднего предпринимательства	Характер отношений с кредитной организацией
	ОГРН (для юридического лица)	ОГРНИП (для индивидуальных предпринимателей)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9

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 (для юридического лица – резидента)	регистрационный номер (для кредитных организаций)	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 иска кредитной организацией 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

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	
вид процентной ставки	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, процент	процентный период	вид компонента в основе ставки	код условия	идентификационный код договора
9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 4. Обеспечение, страхование

Вид обеспечения	Стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте, руб. коп.		Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва, руб. коп.	Вид страхования
	I категория качества	II категория качества		
1	2	3	4	5

Раздел 5. Сведения о предоставлении ссуд

Дата предоставления ссуды (транша)	Номер транша	Объем предоставленных средств, ед. валюты	Код валюты	Код территории места нахождения по ОКАТО 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 № 254-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

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, руб. коп.	
	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный
1	2	3

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
8	9	10	11	12

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 полученных денежных средств, руб. коп.	Наименование организации	Идентификатор организации			Сумма сделки
				ОГРН (для юридического лица – резидента)	регистрационный номер (для кредитных организаций)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	
1	2	3	4	5	6	7	8

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 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному 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), 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 № 254-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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 283-П), перечень которых приведен в подпунктах 4.7.2 и 4.8.1 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 территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головных офисов кредитных организаций:

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;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 25-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 графам 2–16 раздела 3, графам 1–4 раздела 4, графам 1–5 раздела 5, графам 1–9 раздела 6, графам 1–5 раздела 7, графам 1–12 раздела 9. Разделы 3, 4, 6, 7 и 9 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 каждому определению о принятии к производству суда искового заявления кредитной организации к заемщику по договору (в случае, если таких определений было несколько) с заполнением информации (в случае наличия) по графам 11–15 раздела 2;

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, 10–12 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.

Под действовавшими в течение отчетного месяца траншами в целях составления Отчета понимаются транши, по которым имелась задолженность на начало отчетного месяца, 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, 5–9 раздела 1, графы 1 и 3 раздела 2, графы 1–11 раздела 3, графы 1, 5 раздела 4, графы 3, 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, заключенных до 1 января 2016 года.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном месяце, не заполняются раздел 4, графы 6–10 раздела 6, раздел 7, раздел 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.

4. В разделах Отчета отражается следующая информация.

4.1. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.1.1. Сведения по графам 1–3, 5–8 раздела 1 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 4 и 9 раздела 1 – с 1 апреля 2016 года.

4.1.2. В графе 1 раздела 1 указывается полное фирменное наименование (при его отсутствии указывается сокращенное 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.

4.1.3. В графе 2 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, нотариусам и иным лицам для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, в графе 2 раздела 1 указывается «000000000000». Графа 2 раздела 1 для индивидуальных предпринимателей и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.1.4. 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.

4.1.5. 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, сведения по графе 4 раздела 1 могут не заполняться.

4.1.6. В графе 5 раздела 1 указывается:

для заемщиков-резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (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 регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI). Для заемщиков-нерезидентов в графе 5 раздела 1 при указании кода, отличного от ИНН иностранной организации, в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение – слово «(КИО)», «(TIN)», «(LEI)» или «(NUM)».

4.1.7. В графе 6 раздела 1 указывается код заемщика-резидента по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 6 раздела 1 могут не заполняться.

Для заемщиков-нерезидентов графа 6 раздела 1 не заполняется.

4.1.8. 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».

4.1.9. В графе 8 раздела 1 указывается признак отнесения заемщика-резидента к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28; № 26, ст. 3891), с использованием следующих кодов:

1 – среднее предприятие;

2 – малое предприятие;

3 – микропредприятие;

0 – заемщик не является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Для заемщиков-нерезидентов графа 8 раздела 1 не заполняется.

Признак определяется с учетом следующих особенностей: для субъектов малого и среднего предпринимательства по договорам, заключенным с 1 января 2016 года, следует указывать коды 1–3, по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, код может принимать значение 1.

Корректировку сведений о заемщике в части соответствия критериям отнесения к субъектам малого и среднего предпринимательства необходимо осуществлять на ближайшую отчетную дату после представления заемщиком соответствующей информации.

4.1.10. В графе 9 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 – структурированное предприятие;
- 6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 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;
- 8 – прочие заемщики.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 9 раздела 1 могут не заполняться.

4.2. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.2.1. Сведения по графам 1–9 раздела 2 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 10–16 раздела 2 – с 1 апреля 2016 года.

4.2.2. В графе 1 раздела 2 указывается уникальный идентификационный код договора о предоставлении ссуды, однозначно определяющий договор (неизменный и неповторяемый), 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.

4.2.3. В графе 2 раздела 2 указывается номер договора о предоставлении ссуды.

При отсутствии номера договора указывается «бн».

4.2.4. 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.

4.2.5. 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».

4.2.6. В графе 5 раздела 2 указывается дата договора о приобретении прав требования по ссуде (в случае приобретения прав требования).

4.2.7. В графе 6 раздела 2 в случае приобретения прав требования указывается полное фирменное наименование организации, у которой приобретена ссуда, соответствующее наименованию, указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, для физических лиц указывается «ФЛ».

4.2.8. 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 (ОГНИП) – 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.

4.2.9. В графе 10 раздела 2 указывается количество реструктуризаций по договору, определяемое исходя из количества дополнительных соглашений к договору, затрагивающих вопросы реструктуризации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 10 раздела 2 могут не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

4.2.10. 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 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 11–12 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.

4.2.11. 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.

При отражении в графе 18 раздела 2 признака «Б» 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. Если заявление о банкротстве было подано не кредитной организацией, графа 19 раздела 2 может не заполняться.

4.3. Раздел 3 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.3.1. Сведения по графам 1, 4, 6, 8, 11, 15 и 16 раздела 3 представляются начиная с 1 января 2016 года, сведения по графам 2, 3, 5, 7, 9, 10, 12–14 раздела 3 – с 1 апреля 2016 года.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 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 1.8):

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 и так далее);

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

и так далее);

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 № 254-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 ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза, или если финансовое положение лиц, указанных в подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 254-П, оценивается как хорошее;

5.3 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к перечисленным 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 перечисленным 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;

14 – иные цели;

0 – цели кредитования не определены.

Если ссуда предоставлена на несколько целей, то указывается информация обо всех целях.

По кредитным линиям, в случае 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, 10 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.

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.

4.3.8. В графе 9 раздела 3 указывается вид процентной ставки в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды, 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).

Если договором предусмотрена комбинация разных видов процентных ставок (комбинированная ставка), то указывается комбинация соответствующих кодов (например, ФП).

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, зафиксированная в первоначальном договоре, 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 заключения договора 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 заключения договора, 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.

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.

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;
- 3 – свыше 1 месяца до 3 месяцев;
- 4 – свыше 3 месяцев до 6 месяцев;
- 5 – свыше 6 месяцев до 1 года;
- 6 – свыше 1 года до 3 лет;
- 7 – свыше 3 лет до 5 лет;
- 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.

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 графе 14 раздела 3 указывается вид компонента, на основе которого рассчитываются плавающая и переменная процентные ставки, с использованием следующих кодов.

Вид плавающего (переменного) компонента:

- 1 – ключевая ставка Банка России;
- 2 – MosPrime Rate;
- 3 – RUONIA;
- 4 – ROISfix;
- 5 – LIBOR;
- 9 – EURIBOR;
- 6 – уровень инфляции;
- 7 – финансовые показатели деятельности заемщика;
- 8 – 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.

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). По договорам с кодом «Б» отражается информация только в разделах 1–3, 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);

Р – код разделения (деконсолидации) договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам). 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);

П – код договора, предусматривающего капитализацию процентов (отражается в основной строке);

У – код договора с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга);

М – код нового договора с действующим заемщиком в случае заключения мирового соглашения, новации и тому подобное;

Ч – код действующего договора с действующим заемщиком при изменении вида ссуды;

ЛД – установлен один лимит по нескольким договорам с одним заемщиком (отражается в основной строке);

ЛЗ – установлен один лимит по договорам с несколькими заемщиками (отражается в основной строке);

ЛИ – значение лимита зависит от условий, установленных в договоре (отражается в основной строке);

ЛГ – значение лимита изменяется по графику, предусмотренному договором;

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, при этом в дополнение к каждому из указанных идентификационных номеров договоров указывается соответствующее обозначение – «(ЛД)» или «(ЛЗ)».

4.4. Раздел 4 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.4.1. Сведения по графам 1–4 раздела 4 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графе 5 раздела 4 – с 1 апреля 2016 года.

4.4.2. В графе 1 раздела 4 указывается вид обеспечения с использованием следующих кодов:

1 – I категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 254-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;

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 № 254-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;

Федерации;

2.5 – залог ценных бумаг банков развитых стран;

2.6 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;

2.7 – залог ликвидных вещей;

2.8 – залог ликвидных имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;

2.9 – банковские гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;

2.10 – банковские гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) банков развитых стран;

2.11 – гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) 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;

0 – обеспечение, соответствующее кодам 1, 2, 3, отсутствует.

Если принято несколько видов обеспечения I и (или) II категорий качества, то указывается информация обо всех видах.

По кредитным линиям, в случае если в договоре предусмотрено распределение видов обеспечения по разным траншам, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов обеспечения для траншей.

4.4.3. В графах 2 и 3 раздела 4 указывается справедливая стоимость обеспечения I и II категорий качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России № 254-П, которое может быть принято в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, в рублевом эквиваленте (без учета коэффициента взвешивания) вне зависимости от категории качества ссуды.

Если кредитная организация не оценивает справедливую стоимость обеспечения по ссуде, указывается балансовая стоимость обеспечения.

В основной строке в графах 2 и 3 раздела 4 отражается общая стоимость всех видов обеспечения соответствующей категории качества.

По кредитным линиям, в случаях 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 графах 2 и 3 раздела 4 отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

4.4.4. В графе 4 раздела 4 указывается общая сумма обеспечения I и II категорий качества (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери.

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, сведения по

графе 5 раздела 4 могут не заполняться.

4.5. Сведения по разделу 5 представляются начиная с 1 января 2016 года.

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 указывается дата первой операции в отчетном месяце.

По приобретенным по сделке правам требования указывается дата их учета на балансе кредитной организации.

4.5.3. В графе 2 раздела 5 указывается номер транша по кредитной линии, неизменный и не повторяемый в рамках одного договора.

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.

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 указывается совокупный

объем средств, предоставленных в течение отчетного месяца.

По приобретенным по сделке правам требования указывается сумма фактических затрат на их приобретение.

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. Сведения по графам 1–7, 9 раздела 6 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 8, 10 раздела 6 – с 1 апреля 2016 года.

4.6.2. 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.

4.6.3. 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).

4.6.4. 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 4 раздела 6 указывается значение «0».

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.

4.6.5. В графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России № 254-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.

4.6.6. 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.

4.6.7. Графы 7–9 раздела 6 заполняются в соответствии с главами 5, 6 и 7 Положения Банка России № 254-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» части 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.

4.6.8. В графе 10 раздела 6 указываются дополнительные сведения о классификации ссуды в соответствии с Положением Банка России № 254-П с использованием следующих обозначений:

1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П;

1.1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10

Положения Банка России № 254-П, принятое в отчетном месяце;

2 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П;

2.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П в отчетном месяце;

3 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П;

3.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П в отчетном месяце;

4 – кредитной организацией в соответствии с требованиями Положения Банка России № 254-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 № 254-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам 1–5.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по кодам 4, 5 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 № 254-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 № 254-П в графе 10 раздела 6 данный признак не отражается.

4.7. Раздел 7 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.7.1. Сведения по графам 1, 2 и 5 раздела 7 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 3 и 4 раздела 7 – с 1 апреля 2016 года.

4.7.2. 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.

4.7.3. 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.

4.7.4. 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. Сведения по разделу 8 представляются начиная с 1 апреля 2016 года.

Информация в разделе 8 отражается только в основной строке.

4.8.1. В графе 1 раздела 8 отражается информация о сумме неиспользованных кредитных линий и неиспользованных лимитов предоставления кредитов в виде «овердрафт» и по кредитным картам.

4.8.2. 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 по ссуде), в графе 3 раздела 8 – сумма фактически сформированного резерва на

возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8.

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 8 и 9 раздела 9 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 1–7, 10–12 раздела 9 – с 1 апреля 2016 года. Сведения по графам 2, 3, 5 и 6 раздела 9 указываются в единицах валюты, соответствующей лицевому счету, на котором учитывается погашаемая задолженность.

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, 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, 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 заложенного 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 нового договора с заемщиком по результатам мирового соглашения, новация и тому подобное;

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;

10 – списание ссуды за счет сформированного резерва на возможные потери по ссуде;

11 – собственные средства заемщика;

12 – 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.

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.

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).

4.10. Сведения по разделу 10 представляются начиная с 1 апреля 2016 года.

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) (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;

10 – иной способ рефинансирования (цессии).

4.10.2. В графе 2 раздела 10 указывается сумма уступленных денежных средств (с учетом начисленных процентов) на дату уступки или покрытия по ценным бумагам на дату эмиссии.

4.10.3. В графе 3 раздела 10 указывается сумма средств, полученная 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. При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная

сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ЖИЛИЩНЫХ КРЕДИТАХ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409316

Месячная (Полугодовая)

Раздел 1. Сведения о первичном рынке жилищных кредитов

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места нахождения заемщика по ОКATO	Предоставлено в отчетном периоде				Задолженность на отчетную дату, тыс. руб.				Средне-взвешенный срок кредитования, месяцы		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:													
1.1	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 на- хождения заемщика по ОКАТО	Регистра- ционный номер кредитной организа- ции	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	от- ступ- ным	про- чими сред- ствами	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	от- ступ- ным	про- чими сред- ствами	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Ипотечные жилищные кредиты (права требо- вания по ипотечным жилищным кредитам), досрочно погашенные в отчетном периоде, всего, из них:													
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 рефинансирования ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

Но- мер стро- ки	Источник рефинансирования ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)	Полное фирменное наименование организации	Иден-тифи-катор орга-низа-ции	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	х	х							
2	Продажа пула ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) без формирования дополнительного финансового инструмента, всего, из них:					х	х	х	х	х
2.1	с просроченными платежами					х	х	х	х	х
2.2	по которым кредитная организация является первичным кредитором					х	х	х	х	х
3	Продажа пула ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) с дальнейшей эмиссией облигаций с ипотечным покрытием									
4	Продажа пула ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) УК ПИФов					х	х	х	х	х
5	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.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409316
«Сведения о жилищных кредитах»

1. Отчетность по форме 0409316 «Сведения о жилищных кредитах» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре предоставленных кредитными организациями физическим лицам (далее – заемщики) жилищных кредитов, объемах и источниках их досрочного погашения и способах рефинансирования.

Показатели Отчета заполняются нарастающим итогом с начала года.

Раздел 1 Отчета представляется кредитными организациями (включая небанковские депозитно-кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Разделы 2–3 Отчета составляются кредитными организациями (включая небанковские депозитно-кредитные организации) с полугодовой периодичностью (по состоянию на 1 июля и 1 января) и представляются в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, – не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

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 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 ссудам отражается в графах 8–11 по новому коду ОКАТО заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4–7 корректировке не подлежит. Если заемщику в отчетном году не предоставлялся новый кредит (очередной транш) либо изменение места нахождения заемщика произошло в отчетном году после предоставления нового кредита (очередного транша), необходимо производить актуализацию информации после представления Отчета за год и отражать соответствующие изменения в Отчете за первый месяц следующего года.

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).

2.3. По строке 1.1 отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости 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) (далее – Федеральный закон № 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 Отчета, корректировка граф 4–7 строки 1.1 Отчета 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; № 49, ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074, ст. 4082;

№ 52, ст. 6979; 2014, № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515).

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 Отчета, корректировка граф 4–7 строки 1.1.1 Отчета 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.

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 ипотечного жилищного кредита.

2.7. Графы 4–7, 12–15 заполняются только в случае выдачи кредита в отчетном периоде.

В расчет показателей граф 12–15 включаются сведения обо всех кредитах, предоставленных с начала года.

Показатели граф 12–15 указываются с точностью до одного десятичного знака после запятой.

2.8. В графах 12 и 13 указывается средневзвешенный срок кредитования (Т), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$T = (V1 \times T1 + V2 \times T2 + \dots + Vn \times Tn) : (V1 + V2 + \dots + Vn),$$

где:

T1, T2, ... Tn – срок в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита, заключенным с начала года по n-й сделке;

V1, V2, ... Vn – 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 случае изменения срока в соответствии с дополнительным соглашением по кредитам, выданным в течение отчетного периода, в расчет средневзвешенного срока включается срок до изменения, взвешенный на объем выданного кредита по договору, и срок после изменения, взвешенный на остаток задолженности по кредиту, сложившейся на дату изменения срока.

2.9. В графах 14 и 15 указывается средневзвешенная ставка по кредитам (P_{av}), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{av} = (V_1 \times P_1 \times T_1 + V_2 \times P_2 \times T_2 + \dots + V_n \times P_n \times T_n) : (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n),$$

где:

P_1, P_2, \dots, P_n – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита (дополнительном соглашении);

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 случае изменения процентной ставки по кредитам, выданным в

течение отчетного периода, в расчет средневзвешенной ставки включается величина процентной ставки до изменения, взвешенная на срок и объем выданного кредита, и величина процентной ставки после изменения, взвешенная на срок и остаток задолженности по кредиту, сложившейся на дату изменения процентной ставки.

2.10. В подразделе «Справочно» 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 (строки)	Графы	Балансовые счета
1	2	3
Раздел 1 строки 1, 1.1, 1.1.1	5, 7	45502–45509
	8, 9	45502–45509, 45815
	10, 11	45815
Справочно		47801

3. Раздел 2 Отчета заполняется 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 внесенных средств, превышающая предусмотренную договором на предоставление ипотечного жилищного кредита (дополнительным соглашением) величину ежегодных (полугодовых) выплат в счет погашения основной ссудной задолженности по ипотечному жилищному кредиту (далее – сумма досрочно погашенного ипотечного жилищного кредита).

В случае изменения графика выплат фактические выплаты следует сравнивать с графиком погашения, действовавшим на начало отчетного периода.

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 10–14 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 10 указывается сумма досрочно погашенных

заемщиками ипотечных жилищных кредитов, не включая суммы, погашенные за счет субсидий, перечисленных на счета заемщиков (балансовый счет № 40817 «Физические лица») из федерального и (или) местного бюджетов (далее – государственные субсидии) в счет погашения основной ссудной задолженности по ипотечному жилищному кредиту.

3.4. В графах 6 и 11 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов за счет кредита, полученного 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 кредитной организацией ранее выданных в иностранной валюте ипотечных жилищных кредитов сумма ипотечного жилищного кредита, предоставленного заемщику в рублях, отражается в разделе 1 Отчета как вновь выданный кредит, сумма погашенного ипотечного жилищного кредита в иностранной валюте указывается в графе 11.

3.5. В графах 7 и 12 указывается сумма, досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет средств, полученных от реализации заложенной недвижимости.

3.6. В графах 8 и 13 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 14 указываются прочие источники досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), в том числе государственные субсидии.

3.8. В подразделе «Справочно» 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 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).

4.2. В строке 2 отражается информация о продаже кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов (уступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам) другой организации. В случае рефинансирования ипотечных жилищных кредитов путем продажи пула кредитов нескольким организациям, данные по каждой организации заполняются отдельной строкой.

4.3. В строке 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 4 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов (УК ПИФов).

4.5. В строке 5 отражается информация о сделке, связанной с хеджированием кредитного риска по определенному пулу ипотечных жилищных кредитов с помощью производных финансовых инструментов.

4.6. В графах 3 и 4 по строкам 1–4 отражается информация по

организациям, получившим права требования в результате уступки прав требования по договору на предоставление ипотечного жилищного кредита, а по строке 5 – по организациям – продавцам защиты от кредитного риска:

в графе 3 – полное фирменное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах;

в графе 4 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для кредитных организаций – 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).

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 (строки 2–4) или кредитный риск по которым был передан третьему лицу (строка 5).

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» отражаются суммы рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ДАННЫЕ О ЕЖЕДНЕВНЫХ ОСТАТКАХ ПОДЛЕЖАЩИХ СТРАХОВАНИЮ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ, РАЗМЕЩЕННЫХ ВО ВКЛАДЫ**

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409345

Месячная

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																								Итого		
	40802	40803	40804	40805	40806	40809	40812	40813	40814	40815	40817	40818	40819	40820	40821	40823	40824	40825	421	423	426	47603	47605	522		52404	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
На 01.хх.																											
На 02.хх.																											
На "-"																											
На 1-е число месяца, следующего за отчетным																											

Справочно:

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, шт.		Общая сумма обязательств по вкладам, тыс. руб.	
		всего	в том числе счетов индивидуальных предпринимателей	всего	в том числе по счетам индивидуальных предпринимателей
А	1	2	3	4	5
1	До 1 (включительно)				
2	От 1 до 10 (включительно)				
3	От 10 до 100 (включительно)				
4	От 100 до 700 (включительно)				
5	От 700 до 1000 (включительно)				
6	От 1000 до 1400 (включительно)				
7	От 1400 до 3000 (включительно)				
8	От 3000 до 5000 (включительно)				
9	Свыше 5000				

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409345

«Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады»

1. В состав отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады» (далее – Отчет) не включаются следующие денежные средства:

размещенные на банковских счетах (во вкладах) адвокатов, нотариусов и иных лиц, если такие счета (вклады) открыты для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности;

размещенные физическими лицами в банковские вклады на предъявителя, в том числе удостоверенные сберегательным сертификатом и (или) сберегательной книжкой на предъявителя;

переданные физическими лицами банкам в доверительное управление;

размещенные во вклады в находящихся за пределами территории Российской Федерации филиалах банков Российской Федерации;

размещенные на залоговых счетах, номинальных счетах, за исключением отдельных номинальных счетов, которые открываются опекунам или попечителям и бенефициарами по которым являются подопечные;

размещенные на счетах эскроу, за исключением подлежащих страхованию в соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2004, № 34, ст. 3521; 2005, № 1, ст. 23; № 43, ст. 4351; 2006, № 31, ст. 3449; 2007, № 12, ст. 1350; 2008, № 42, ст. 4699; № 52, ст. 6225; 2009, № 48, ст. 5731; 2011, № 1, ст. 49; № 27,

ст. 3873; № 29, ст. 4262, 2013, № 19, ст. 2308; № 27, ст. 3438; № 49, ст. 6336; № 52, ст. 6975; 2014, № 14, ст. 1533; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 14; № 27, ст. 3958; № 29, ст. 4355) денежных средств на счетах эскроу, открытых физическими лицами (депонентами) для расчетов по сделкам купли-продажи недвижимого имущества;

размещенные индивидуальными предпринимателями в субординированные депозиты.

2. Отчет представляется по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

3. В графе 1 Отчета указываются календарные дни отчетного периода.

4. Отчет составляется по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации.

При заполнении граф 2–26 Отчета по состоянию на выходной и нерабочий праздничный день, а также на следующий за ним рабочий день указываются остатки денежных средств на балансовых счетах за последний рабочий день. В случае проведения операций по вкладам в выходной и нерабочий праздничный день кредитная организация либо применяет указанный порядок, либо отражает остатки денежных средств на балансовых счетах с учетом произведенных в эти дни операций в соответствии с требованиями учетной политики кредитной организации.

Данные в графах 2–26 Отчета по состоянию на выходной и нерабочий праздничный день, а также следующий за ним рабочий день указываются с учетом следующего:

остатки денежных средств на балансовых счетах в иностранных валютах за выходной и нерабочий праздничный день пересчитываются в рублевый эквивалент по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, устанавливаемым Банком России на указанный день.

5. При заполнении граф 4–8, 10, 11, 13, 14, 16, 20 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, не включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

6. При заполнении граф 25 и 26 Отчета в расчет принимаются только лицевые счета по учету именных сберегательных сертификатов.

7. При заполнении графы 21 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, открытых на основании договора банковского вклада или договора банковского счета.

8. При заполнении раздела «Справочно» Отчета в графах 2 и 3 указывается общее количество счетов физических лиц без их объединения по вкладчикам и без учета счетов с нулевыми остатками, а в графах 4 и 5 отражаются суммы обязательств банка по вкладам без учета встречных требований банка к вкладчикам.

9. В графах 3 и 5 раздела «Справочно» указывается количество счетов и общая сумма обязательств по счетам (вкладам) индивидуальных предпринимателей, открытых для осуществления предпринимательской деятельности.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О НАЛИЧИИ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ НЕУДОВЛЕТВОРЕННЫХ ТРЕБОВАНИЙ ОТДЕЛЬНЫХ КРЕДИТОРОВ ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ И НЕИСПОЛНЕНИИ ОБЯЗАННОСТИ ПО УПЛАТЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409350

Декадная

Номер строки	Наименование показателя	Количество требований и (или) неисполненных платежей, ед.			Сумма требований (обязанности по уплате), руб. коп.			Примечание
		учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не исполненные в срок распоряжения из-за недостаточности денежных средств на корреспондентском счете кредитной организации»		прочие	учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не исполненные в срок распоряжения из-за недостаточности денежных средств на корреспондентском счете кредитной организации»		прочие	
		в расчетной сети Банка России	в кредитных организациях – корреспондентах		в расчетной сети Банка России	в кредитных организациях – корреспондентах		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, не превышающий 3 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения)							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, превышающий 3 дня со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), всего: из них:							
2.1	не исполненных в срок, превышающий 7 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), но не более 14 дней;							
2.2	не исполненных в срок, превышающий 14 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения)							
	ИТОГО (стр.1 + стр. 2)							
3	Сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) на протяжении последних 6 месяцев							X

Справочно: максимальный срок неисполнения требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и (или) об обязанности по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты) _____ дн.

Руководитель _____ (Ф.И.О.)
 Исполнитель _____ (Ф.И.О.)
 Телефон: _____
 « ____ » _____ г.

Порядок 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

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 (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), представляют в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 2-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 (их филиалы), 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 в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующего за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам представляется не позднее 3-го рабочего дня, следующего за

отчетной декадой. По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 20 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января – не позднее 23 января года, следующего за отчетным. Филиалы кредитных организаций, не имеющие корреспондентских субсчетов, не представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента представляются головным офисом кредитной организации в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутридекадные даты в установленный им срок.

2. По строкам 1 и 2 Отчета включаются все требования кредиторов, предъявленные к кредитной организации, и (или) обязательные платежи (графы 3–8 Отчета), а также общая сумма денежных обязательств (графа 9 Отчета), не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации начиная со дня наступления даты исполнения. В Отчет не включаются требования кредиторов и денежные обязательства, по которым не наступила дата исполнения в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации либо в соответствии с условиями заключенного договора.

3. Строки 1–3 Отчета заполняются на основании предъявленных в установленном порядке требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей (графы 3–8 Отчета), а также суммы денежных обязательств кредитной организации в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) (графа 9 Отчета), отраженных на следующих счетах бухгалтерского учета:

№ 47418 – в разрезе отдельных платежей;

№№ 317, 318, 47403, 47405, 47407, 47411, 47412, 47416, 47422, 47426, 476, 52406, 60301, 60305, 60307, 60309, 60311, 60313, 60322 – в разрезе отдельных платежей и заключенных договоров;

№№ 30220, 30223 – в разрезе отдельных платежей в части своевременности отнесения на балансовый счет № 47418 средств, списанных со счетов клиентов и не проведенных по корреспондентскому счету в срок, предусмотренный гражданским законодательством Российской Федерации либо в соответствии с заключенным договором банковского счета;

№ 90904 в подразделении Банка России и кредитных организациях (филиалах кредитных организаций), ведущих счета «ЛЮРО», – в разрезе отдельных платежей;

иным счетам бухгалтерского учета в части собственных платежей кредитной организации (ее филиалов), не оплаченных в срок из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации (корреспондентских субсчетах ее филиалов) в случае нарушения договорных отношений.

4. По строке 3 Отчета указываются сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов на протяжении последних 6 месяцев из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации независимо от их отнесения по строкам 1 и 2 Отчета и независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату.

5. В случае частичного списания задолженности в графах 6–8 Отчета указывается оставшаяся сумма неисполненных требований кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежей.

6. В графах 3–8 по строкам 1 и 2 Отчета указываются количество и сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

7. В графах 6–8 по строке 3 Отчета указывается сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

8. Значения в графах 3 и 6 Отчета должны соответствовать данным расчетной сети Банка России.

9. В графе 9 по строкам 1 и 2 Отчета указываются:

общая сумма денежных обязательств (руб. коп.) данной группы кредиторов, не исполненных в срок в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств на корреспондентских счетах;

количество требований данной группы кредиторов в случае их наличия на внутридекадные даты.

10. При наличии неоплаченных платежных документов, предъявленных к счету «ЛЮРО», открытому банком-респондентом в банке-корреспонденте в связи с отсутствием (недостаточностью) на этом счете денежных средств, данные требования подлежат отражению в Отчете банка-респондента по графам 4 и 7 Отчета.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ПЛАНА МЕР ПО ФИНАНСОВОМУ ОЗДОРОВЛЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409354

Месячная

тыс. руб.

Номер строки	Наименование мер	Код	Планируе- мый размер	Фактичес- кий размер	Предпола- гаемый результат	Фактичес- кий результат	Календарные сроки		При- меча- ние
							по плану	фактически	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оказание финансовой помощи кредитной организации ее учредителями (участниками), кредиторами и иными лицами:								
1.1	внесение дополнительных взносов в уставный капитал кредитной организации								
1.2	отказ от распределения прибыли кредитной организации в качестве дивидендов и направление ее на осуществление мер по финансовому оздоровлению кредитной организации								
1.3	предоставление поручительств (банковских гарантий) по кредитам для кредитной организации								
1.4	прощение долга кредитной организации								
1.5	перевод долга кредитной организации с согласия ее кредиторов								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.6	предоставление отсрочки и (или) рассрочки платежа								
1.7	размещение денежных средств на депозите в кредитной организации со сроком возврата не менее 6 месяцев и с начислением процентов по ставке, не превышающей процентной ставки рефинансирования (учетной ставки) Банка России								
1.8	использование денежных средств на банковских счетах и во вкладах в кредитной организации ее кредиторами для увеличения уставного капитала кредитной организации в порядке, установленном нормативными актами Банка России								
1.9	оказание финансовой помощи в форме новации								
1.10	иные формы оказания финансовой помощи								
2	Изменение структуры активов и структуры пассивов кредитной организации:								
2.1	В части активов:								
2.1.1	улучшение качества кредитного портфеля, включая замену неликвидных активов ликвидными активами								
2.1.2	приведение структуры активов по срочности в соответствие со сроками обязательств, обеспечивающее их исполнение								
2.1.3	сокращение расходов кредитной организации, в том числе на обслуживание долга кредитной организации, и расходов на ее управление								
2.1.4	продажа активов, не приносящих дохода, а также активов, продажа которых не будет препятствовать выполнению банковских операций кредитной организации								
2.1.5	иные меры по изменению структуры активов кредитной организации								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.2	В части пассивов:								
2.2.1	увеличение собственных средств (капитала)								
2.2.2	снижение размера и (или) удельного веса текущих и краткосрочных обязательств в общей структуре пассивов								
2.2.3	увеличение удельного веса среднесрочных и долгосрочных обязательств в общей структуре пассивов								
2.2.4	иные меры по изменению структуры пассивов кредитной организации								
3	Изменение организационной структуры кредитной организации:								
3.1	изменение состава и численности работников кредитной организации								
3.2	изменение структуры, сокращение и ликвидация обособленных и иных структурных подразделений кредитной организации								
3.3	иные меры по совершенствованию организационной структуры								
4	Приведение в соответствие размера уставного капитала кредитной организации и величины ее собственных средств (капитала)								
5	Иные меры, осуществляемые в соответствии с федеральными законами								
6	Общие итоги осуществления мер по финансовому оздоровлению								

Руководитель (Ф.И.О.)
Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
Исполнитель (Ф.И.О.)
Телефон:
«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409354
«Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению
кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Инструкцией Банка России от 11 ноября 2005 года № 126-И «О порядке регулирования отношений, связанных с осуществлением мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитных организаций», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2005 года № 7266, 13 декабря 2007 года № 10694, 31 октября 2008 года № 12556, 16 декабря 2009 года № 15611, 22 июля 2015 года № 38148 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2005 года № 68, от 26 декабря 2007 года № 71, от 1 ноября 2008 года № 62, от 23 декабря 2009 года № 74, от 30 июля 2015 года № 64).

В Отчете отражаются сведения о мерах, срок реализации которых в соответствии с планом мер по финансовому оздоровлению кредитной организации наступил в отчетном периоде.

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным.

3. В графе 1 Отчета внутри каждого комплекса мер по финансовому оздоровлению кредитной организации производится порядковая нумерация строк.

4. В графе 3 Отчета указывается код, соответствующий порядковому номеру комплекса аналогичных мер. Так, например, все меры

по продаже активов, не приносящих дохода (включая реализацию зданий, незавершенного строительства, продажу ценных бумаг, эмитированных третьими лицами, и другие подобные меры), будут иметь код «2.1.4».

5. В графе 4 Отчета указывается планируемое значение реализуемой меры (комплекса мер).

6. В графе 5 Отчета указывается суммарное фактическое значение реализованной меры (комплекса мер).

7. В графе 6 Отчета указывается суммарное значение ожидаемого изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

8. В графе 7 Отчета указывается суммарное значение фактического изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

9. В графах 8 и 9 Отчета указываются календарные даты в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В случае если невозможно определить влияние реализации мер на изменение величины собственных средств (капитала), в графе 10 Отчета указывается иной предполагаемый результат.

11. Величина собственных средств (капитала) рассчитывается в соответствии с 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 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27,

от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118).

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)		
	по ОКПО	по ОКОПФ	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА ОБ ИНОСТРАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409401
Месячная

Перечень направляемых на _____ листах (включая титульный лист) отчетов:

Номер раздела	Вид отчета
Раздел 1	Данные нулевые (данные ненулевые) ¹
Раздел 2	Данные нулевые (данные ненулевые) ¹
Раздел 3	Данные нулевые (данные ненулевые) ¹

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)²

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)²Телефон исполнителя³:

Адрес электронной почты исполнителя:

¹ Отчеты с нулевыми данными по разделам 1 – 3 могут не направляться уполномоченным банком, если в данной таблице сделана соответствующая пометка.

² Расшифровка фамилии и инициалов.

³ Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

Раздел 1. Движение иностранных активов отчитывающегося банка
и доходы, начисленные к получению по ним

Код нерезидента		/		/		/		/		/		/	
тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения					

Код валюты актива			
-------------------	--	--	--

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Начисленные проценты и объявленные дивиденды в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
A1	Наличная иностранная валюта						X
A2	Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные нерезидентами						X
A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования						
A4	Аккредитивы с нерезидентами						
A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
A6	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), долгосрочные						
A7	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами, краткосрочные						
A9	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами, долгосрочные						
A10	Обыкновенные акции, эмитированные нерезидентами						
A11	Привилегированные акции, эмитированные нерезидентами						
A12	Паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов						
A13	Доли в уставном капитале нерезидентов						
A14	Недвижимое имущество						X

		1	2	3	4	5	6
A15	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенный в срок основной долг, в том числе:						
A15.1	по аккредитивам с нерезидентами и срочным, сберегательным депозитам и ссудам						
A15.2	по возврату средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
A15.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным нерезидентами						
A15.4	по производным финансовым инструментам						
A15.5	по прочей задолженности нерезидентов						
A16	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенные в срок проценты						
A17	Прочие краткосрочные требования к нерезидентам						
A18	Прочие долгосрочные требования к нерезидентам						
A50	Итого (сумма строк A1–A18)						
A30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов						

Раздел 2. Движение иностранных пассивов (обязательств перед нерезидентами) и доходы, начисленные к выплате по ним

Код нерезидента		/		/		/		/		/		
	тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения			

Код валюты пассива			
--------------------	--	--	--

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Начисленные проценты и объявленные дивиденды в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
П1	Остатки на корреспондентских счетах, текущих счетах и депозиты до востребования						
П2	Аккредитивы с нерезидентами						
П3	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), долгосрочные						
П5	Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						
П6	Облигации, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П7	Облигации, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П8	Векселя и банковские акцепты, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П9	Векселя и банковские акцепты, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П10	Депозитные и сберегательные сертификаты, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П11	Депозитные и сберегательные сертификаты, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П12	Обыкновенные акции и доли в уставном капитале отчитывающегося банка						
П13	Привилегированные акции отчитывающегося банка						
П14	Просроченная задолженность отчитывающегося банка, не погашенный в срок основной долг, в том числе:						
П14.1	по аккредитивам с нерезидентами и срочным, сберегательным депозитам и ссудам						
П14.2	по возврату средств, привлеченных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						

		1	2	3	4	5	6
П14.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным отчитывающимся банком						
П14.4	по производным финансовым инструментам						
П14.5	по прочей задолженности нерезидентов						
П15	Просроченная задолженность отчитывающегося банка, не погашенные в срок проценты						
П16	Прочие краткосрочные обязательства перед нерезидентами						
П17	Прочие долгосрочные обязательства перед нерезидентами						
П50	Итого (сумма строк П1–П17)						
П30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка						

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		Отклонения по марже		
				изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 7 – гр. 4 – гр. 5)			изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 11 – гр. 8 – гр. 9)	Остаток на конец отчетного периода	полученные от нерезидентов	выплаченные нерезидентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1.1	RUB	Кредитные организации										
3.1.2	RUB	Прочие										
3.1.3	USD	Кредитные организации										
3.1.4	USD	Прочие										
3.1.5	EUR	Кредитные организации										
3.1.6	EUR	Прочие										
3.1.7	JPY	Кредитные организации										
3.1.8	JPY	Прочие										
3.1.9	CNY	Кредитные организации										
3.1.10	CNY	Прочие										
3.1.11	Other	Кредитные организации										
3.1.12	Other	Прочие										

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	прочие изменения, включая переоценки (гр.8 – гр.5 – гр.6)			изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр.12 – гр.9 – гр.10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.2.1	RUB	Кредитные организации	Требования								
3.2.2	RUB	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.3	RUB	Прочие	Требования								
3.2.4	RUB	Прочие	Обязательства								
3.2.5	USD	Кредитные организации	Требования								
3.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.7	USD	Прочие	Требования								
3.2.8	USD	Прочие	Обязательства								
3.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования								
3.2.10	EUR	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.11	EUR	Прочие	Требования								
3.2.12	EUR	Прочие	Обязательства								
3.2.13	JPY	Кредитные организации	Требования								
3.2.14	JPY	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.15	JPY	Прочие	Требования								
3.2.16	JPY	Прочие	Обязательства								
3.2.17	CNY	Кредитные организации	Требования								
3.2.18	CNY	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.19	CNY	Прочие	Требования								
3.2.20	CNY	Прочие	Обязательства								
3.2.21	Other	Кредитные организации	Требования								
3.2.22	Other	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.23	Other	Прочие	Требования								
3.2.24	Other	Прочие	Обязательства								

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409401

«Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»

Раздел I. Общие положения

I.1. Порядок и сроки представления Отчета

Уполномоченные банки направляют отчетность по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – Отчет) только в электронном виде в территориальные учреждения Банка России.

Срок представления Отчета для уполномоченных банков – не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных предыдущих отчетных периодов уполномоченные банки должны направлять в территориальные учреждения Банка России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

I.2. Единицы измерения

Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки). Порядок пересчета в доллары США показателей, выраженных в других валютах, изложен в пунктах III.1, III.2 настоящего Порядка.

I.3. Вопросы к Банку России

В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления разделов 1 и 2 Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 771-44-73, (495) 628-45-86, (495) 771-46-08, по факсу: (495) 771-44-60, по адресам электронной почты: tns1@cbr.ru, mov1@cbr.ru, gorinaea@cbr.ru; по разделу 3 Отчета – по телефону: (495) 771-99-99, доб. 1-53-86, по адресу электронной почты: sua1@cbr.ru

I.4. Структура Отчета

Отчет состоит из 3 разделов.

В разделе 1 отражается движение иностранных активов отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением требований по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, учитываемым в разделе 3), а также отражаются проценты, начисленные в отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде.

В разделе 2 отражается движение иностранных пассивов отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением обязательств по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, учитываемым в разделе 3), а также проценты, начисленные в отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде.

В разделе 3 отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в пункте V.14 настоящего Порядка) в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.

I.5. Включение данных филиалов

Для целей данного Отчета представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, кроме данных по его зарубежным филиалам.

I.6. Правила представления числовых показателей

Если значение показателя равно нулю или явление, которое он отражает, отсутствует, в Отчете по этому показателю проставляется значение «0,0» (или «0.0»).

Отрицательные значения могут принимать показатели в графах 2–4 разделов 1 и 2; в графах 1 и 5 разделов 1 и 2 по строкам А10, А11, А12, А13, А30 и П30; в графах 5, 6, 9 и 10 подраздела 3.1 и в графах 6, 7, 10 и 11 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета. Отрицательные значения обозначаются знаком «минус».

Раздел II. Понятия и определения, используемые в настоящем Порядке

II.1. Резиденты и нерезиденты

Понятия «резиденты», «нерезиденты», «наличная иностранная валюта» используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, Межгосударственный банк, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

II.2. Прямые инвестиции – категория трансграничных инвестиций, при которых резидент одной страны контролирует или имеет значительную степень влияния на управление предприятием, являющимся резидентом другой страны.

Для целей Отчета признается, что резидент одной страны контролирует предприятие-резидента другой страны, если он владеет более чем пятьюдесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли). Значительная степень влияния имеет место в том случае, когда участие резидента одной страны в уставном капитале резидента другой страны обеспечивает ему от 10 до 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал.

Отношения в рамках прямых инвестиций (далее – ОРПИ) – отношения между отчитываемым банком и прямым инвестором, отчитываемым банком и предприятием прямого инвестирования, а также между отчитываемым банком и предприятием-нерезидентом, являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

Прямой инвестор – иностранный инвестор, участие которого в уставном капитале отчитываемого банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на

голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал. Прямым инвестором может быть юридическое или физическое лицо, международная организация или орган государственного управления.

Предприятие прямого инвестирования – юридическое лицо, являющееся нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает отчитываемому банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал. Зарубежные филиалы отчитываемого банка для целей Отчета признаются нерезидентами и являются предприятиями прямого инвестирования.

Обратные инвестиции:

приобретение отчитываемым банком долговых инструментов прямого инвестора и (или) долевых инструментов прямого инвестора, обеспечивающих ему менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора;

приобретение предприятием прямого инвестирования долговых инструментов отчитываемого банка и (или) долевых инструментов отчитываемого банка, обеспечивающих предприятию прямого инвестирования менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отчитываемого банка.

Связанные стороны в рамках ОРПИ – отчитываемый банк и юридическое лицо – нерезидент при одновременном выполнении следующих условий:

являются членами одной группы (являются дочерними организациями, находящимися под непосредственным контролем одной и той же организации-резидента или предприятия-нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг

друга.

Предприятие специального назначения (далее – ПСН) – юридическое лицо – нерезидент, соответствующее следующим критериям:

является дочерним предприятием, находящимся под контролем отчитывающегося банка, или прямым инвестором отчитывающегося банка;

активы и пассивы ПСН представляют собой инвестиции в страны или из стран, отличных от страны резидентства самого ПСН;

ПСН создается для выполнения узкой и четко определенной цели (например, осуществление финансирования компаний группы за счет привлеченных средств, выполнения функций холдинговой компании, выступающей в качестве держателя акций без исполнения им функций управления компаниями – эмитентами акций).

II.3. ОРПИ между отчитывающимся банком и нерезидентом возникают при выполнении одного или нескольких условий.

Для прямых инвестиций:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода участие в уставном капитале нерезидента обеспечивало отчитывающемуся банку не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал предприятия прямого инвестирования;

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода участие в уставном капитале отчитывающегося банка обеспечивало нерезиденту не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отчитывающегося банка.

Если отчитывающийся банк и нерезидент по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода владели не менее 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли),

составляющие уставный капитал каждого из них, то каждый из них являлся прямым инвестором другого. В этом случае инвестиции отчитывающегося банка должны отражаться как инвестиции в предприятие прямого инвестирования, а инвестиции нерезидента в отчитывающийся банк – как инвестиции прямого инвестора, но не как обратные инвестиции.

Для обратных инвестиций:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода отчитывающийся банк не имел вложений в уставный капитал своего прямого инвестора либо его участие в уставном капитале прямого инвестора обеспечивало отчитываемому банку менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора;

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода предприятие прямого инвестирования не имело вложений в уставный капитал отчитывающегося банка либо его участие в уставном капитале отчитывающегося банка обеспечивало ему менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отчитывающегося банка.

Для инвестиций между отчитывающимся банком и нерезидентом, являющимися связанными сторонами в рамках ОРПИ:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода отчитывающийся банк и связанная сторона находились под непосредственным контролем одного и того же резидента (нерезидента), не участвовали в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивало им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.

II.4. Материнское и дочернее предприятия, группа определяются в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», 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 в Министерстве юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 8 февраля 2016 года).

II.5. Иностранные активы

Для целей Отчета к иностранным активам относят финансовые активы, представляющие собой требования отчитывающегося банка к нерезидентам и его участие в их уставном капитале, независимо от валюты, в которой они выражены. Требование отчитывающегося банка к нерезиденту или участие в его уставном капитале является иностранным активом независимо от того, у резидента какой страны оно было первоначально приобретено. Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги считаются иностранными активами, если ценные бумаги, лежащие в их основе, выпущены нерезидентами. При этом указанные требования необходимо учитывать по стране эмитента ценных бумаг, а не по стране банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

Для целей Отчета к иностранным активам отнесено недвижимое имущество, находящееся в собственности отчитывающегося банка, его филиалов и представительств, не являющихся самостоятельными юридическими лицами, на территории иностранных государств.

К иностранным активам отчитывающегося банка в рамках ОРПИ относятся:

вложения отчитывающегося банка в инструменты участия в уставном капитале предприятий прямого инвестирования;

вложения отчитывающегося банка в долговые и иные инструменты предприятий прямого инвестирования;

вложения отчитывающегося банка в инструменты участия в уставном капитале прямых инвесторов (обратные инвестиции);

вложения отчитывающегося банка в долговые и иные инструменты прямых инвесторов (обратные инвестиции);

вложения отчитывающегося банка в инструменты участия в уставном капитале связанной стороны в рамках ОРПИ;

вложения отчитывающегося банка в долговые и иные инструменты связанной стороны в рамках ОРПИ.

II.6. Иностранные пассивы

Для целей Отчета к иностранным пассивам относят пассивы отчитывающегося банка перед нерезидентами, включая участие нерезидентов в его уставном капитале, независимо от валюты, в которой они выражены, и других характеристик.

Обращающиеся иностранные обязательства отчитывающегося банка на отчетную дату являются обязательствами перед нерезидентами, если по состоянию на эту дату нерезиденты являлись держателями этих обязательств, независимо от того, были ли эти обязательства первоначально проданы отчитывающимся банком резидентам, а нерезиденты приобрели их впоследствии на вторичном рынке.

В случае если отчитывающийся банк не обладает никакой информацией о том, являются ли держатели его обращающихся обязательств на отчетную дату резидентами или нерезидентами, обязательства отчитывающегося банка считаются иностранными, если при первичном их размещении они были проданы нерезидентам.

К иностранным пассивам отчитывающегося банка в рамках ОРПИ относятся:

вложения прямых инвесторов в инструменты участия в уставном капитале отчитывающегося банка;

обязательства перед прямыми инвесторами по долговым инструментам и иным обязательствам отчитывающегося банка;

вложения предприятий прямого инвестирования в инструменты участия в уставном капитале отчитывающегося банка (обратные инвестиции);

обязательства перед предприятиями прямого инвестирования по долговым инструментам и иным обязательствам отчитывающегося банка (обратные инвестиции);

вложения связанных сторон в рамках ОРПИ в инструменты участия в уставном капитале отчитывающегося банка;

обязательства перед связанными сторонами в рамках ОРПИ по долговым инструментам и иным обязательствам отчитывающегося банка.

II.7. Срок погашения

Сроком погашения считается первоначальный срок погашения актива или обязательства, но не остаточный.

Активы и обязательства, имеющие первоначальный срок погашения до одного года включительно, называются краткосрочными, свыше одного года – долгосрочными.

Любой пересмотр первоначальных сроков погашения задолженности рассматривается как погашение старого долга и возникновение новой задолженности с новым сроком погашения. Поэтому при переносе, пролонгировании сроков погашения и операциях типа «ролл-овер» исключительно для целей данного Отчета под первоначальным сроком погашения понимается срок от даты переноса, пролонгирования сроков старой задолженности или осуществления «ролл-овера» до даты погашения (независимо от способа группировки задолженности по срокам на синтетических счетах бухгалтерского счета).

Под первоначальным сроком погашения ценных бумаг понимается срок от даты их размещения до даты погашения, но не срок от даты их приобретения отчитывающимся банком до даты погашения.

II.8. Проценты

Для целей Отчета к процентам относят начисленные суммы вознаграждения за использование предоставленных в долг финансовых ресурсов.

Включаются следующие виды процентов:

проценты на остатки по корреспондентским и другим текущим счетам, включая проценты на остатки по обезличенным металлическим счетам;

проценты по заложенным, срочным и сберегательным депозитам;

проценты по ссудам, в том числе проценты по «овердрафтам»;

проценты на средства, предоставленные (привлеченные) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства;

проценты по долговым ценным бумагам, в том числе начисленный дисконт и процентный (купонный) доход;

проценты, начисленные по просроченной задолженности, в том числе проценты на просроченные проценты;

проценты по прочим финансовым активам и обязательствам.

Не рассматриваются как полученные проценты доходы отчитывающегося банка, связанные с выкупом его обязательств по цене ниже цены размещения. Такие доходы, а также доходы и расходы от операций реализации приобретенных ценных бумаг рассматриваются как изменение активов (пассивов) в результате переоценки ценных бумаг и отражаются в графе 3 разделов 1 и 2.

II.9. Дивиденды

Для целей Отчета дивидендом признается любой доход, причитающийся акционеру (участнику) от организации при распределении прибыли, остающейся после налогообложения (в том числе в виде процентов по привилегированным акциям), по принадлежащим акционеру (участнику) акциям (долям) пропорционально долям акционеров

(участников) в уставном (складочном) капитале этой организации.

II.10. Начисленные доходы (доходы, начисленные к получению) и начисленные расходы (доходы, начисленные к выплате)

Для целей Отчета начисленными доходами (расходами) являются:

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) текущего периода отчитывающегося банка в корреспонденции с любыми счетами, кроме счетов доходов (расходов) будущих периодов;

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) будущих периодов в корреспонденции со счетами непросроченных требований и обязательств по начисленным доходам и расходам;

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) будущих периодов в корреспонденции со счетами просроченных требований и обязательств по начисленным доходам и расходам.

II.11. Кросс-курс Банка России

Определяется как отношение курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, рассчитанное по установленным Банком России официальным курсам этих валют по отношению к рублю.

II.12. Производные финансовые инструменты и прочие срочные сделки

Понятие «производный финансовый инструмент», используемое для составления Отчета, соответствует определению, приведенному в части 29 статьи 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;

№ 27, ст. 3880; № 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; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4349, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 81). Для целей Отчета остатки (позиции) и операции по производным финансовым инструментам рассматриваются отдельно от стоимости базисных (базовых) активов, с которыми они связаны. Существуют два основных типа производных финансовых инструментов – опционы и контракты форвардного типа.

Опционы включают в себя все виды контрактов, которые дают покупателю контракта определенное право, но не обязательство купить (продать) базисный (базовый) актив к определенной дате (на определенную дату) по определенной цене. За это право покупатель платит премию. В обмен покупатель получает право, но не обязанность купить (опцион типа «Call») или продать (опцион типа «Put») определенный актив по заранее оговоренной цене (цене исполнения). Опционы также включают в себя варранты, под которыми понимаются долгосрочные опционы типа «Call», дающие его владельцу право, но не обязанность купить у эмитента варранта определенное количество лежащих в его основе активов (акций или облигаций) по заранее оговоренной цене в определенный период времени или на определенную дату.

Под контрактом форвардного типа (форвард) понимается контракт, который обязывает одну из сторон купить, а другую – продать базисный (базовый) актив по определенной цене (цене исполнения) на определенную дату. К контрактам форвардного типа относятся также фьючерсы и свопы. Под фьючерсами понимаются стандартизированные форвардные контракты, торгуемые на бирже. Самыми распространенными типами форвардных контрактов являются соглашения о форвардной ставке и валютные форварды. Под соглашением о форвардной ставке понимается соглашение между двумя контрагентами, в соответствии с которым

контрагенты берут на себя обязательства обменяться на определенную дату в будущем платежами на основе краткосрочных процентных ставок. Одна из ставок является твердой (известной заранее), а другая – плавающей (ставка спот, которая будет существовать в момент истечения срока действия соглашения). Платежи рассчитываются относительно контрактного номинала.

Своповые контракты включают в себя валютные свопы, процентные свопы и кросс-валютные процентные свопы. В своповом контракте стороны могут согласовать любой порядок обмена, в результате чего существуют различные модификации свопов. Под процентным свопом понимается соглашение об обмене долгового обязательства с фиксированной процентной ставкой на обязательство с плавающей ставкой. Участники обмениваются только процентными платежами, но не номиналами. Под валютным свопом понимается соглашение об обмене номинала и фиксированных процентов в одной валюте на номинал и фиксированный процент в другой валюте. Реального обмена номинала может не происходить.

В Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74, от 25 декабря 2015 года № 119)

(далее – прочие срочные сделки).

Раздел III. Правила пересчета оборотов и остатков (позиций)

в доллары США

III.1. Правила пересчета оборотов в доллары США

Для пересчета оборотов в доллары США каждый оборот пересчитывается в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России на дату его осуществления или по курсу, который фактически имел место при его осуществлении, а полученные значения суммируются. Обороты по обезличенным металлическим счетам, на которых учитываются требования и обязательства, выраженные в массе драгоценных металлов, пересчитываются в доллары США путем пересчета выраженной в российских рублях массы драгоценных металлов по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, по официальному курсу доллара США по отношению к рублю, установленному Банком России на дату осуществления этих оборотов.

Указанный порядок пересчета оборотов в доллары США применяется в Отчете для пересчета:

изменений активов и пассивов в результате операций, отражаемых в графе 2 разделов 1 и 2;

прочих изменений активов, отражаемых в графе 4 разделов 1 и 2;

начисленных процентов и объявленных дивидендов, отражаемых в графе 6 разделов 1 и 2;

показателей А30 и П30 разделов 1 и 2;

изменений в результате операций, отражаемых в графах 5 и 9 подраздела 3.1, а также в графах 6 и 10 подраздела 3.2 раздела 3;

прочих изменений, отражаемых в графах 6 и 10 подраздела 3.1, а также в графах 7 и 11 подраздела 3.2 раздела 3.

Сумма начисленных процентов и объявленных дивидендов пересчитывается в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России на

дату начисления (объявления). В случае если программное обеспечение отчитывающегося банка не позволяет ежедневно пересчитывать начисленные проценты в эквивалент долларов США, допускается начисление процентов в исходной валюте с последующим пересчетом в эквивалент долларов США по среднему курсу¹ (кросс-курсу) Банка России за отчетный период. Полученные величины эквивалентов долларов США суммируются и записываются одновременно в графу 6 и в графу 2 разделов 1 и 2, либо по строкам соответствующих финансовых инструментов, либо по строкам прочих активов (пассивов).

III.2. Правила пересчета остатков (позиций) в доллары США

Все остатки (позиции) по состоянию на начало отчетного периода пересчитываются в доллары США по курсу (кросс-курсам) Банка России по состоянию на конец периода, предшествующего отчетному. Таким способом в Отчете пересчитываются:

- данные в графе 1 разделов 1 и 2;
- данные в графах 4 и 8 подраздела 3.1 раздела 3;
- данные в графах 5 и 9 подраздела 3.2 раздела 3.

Все остатки (позиции) по состоянию на конец отчетного периода в Отчете пересчитываются в доллары США по курсу (кросс-курсам) Банка России по состоянию на конец отчетного периода. Таким способом пересчитываются:

- данные в графе 5 разделов 1 и 2;
- данные в графах 7 и 11 подраздела 3.1 раздела 3;
- данные в графах 8 и 12 подраздела 3.2 раздела 3.

Остатки (позиции) по обезличенным металлическим счетам переоцениваются в доллары США путем пересчета выраженной в российских рублях массы драгоценных металлов по учетной цене на

¹ Значение среднего номинального курса доллара США по отношению к рублю размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Статистика» / «Макроэкономическая статистика» / «Статистика внешнего сектора» / «Обменный курс рубля» / «Основные производные показатели динамики обменного курса рубля».

драгоценные металлы, установленной Банком России, по официальному курсу доллара США по отношению к рублю, установленному Банком России.

Пересчету подлежат остатки в форме полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за предоставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги при проведении расчетов отчитывающегося банка с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.

В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам (позиций) 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 (позиций) на начало следующего отчетного периода.

Раздел IV. Общие правила заполнения разделов 1 и 2 Отчета

Для всех нерезидентов показатели разделов 1 и 2 Отчета представляются в разрезе:

типа нерезидента по отношению к отчитываемому банку;
принадлежности нерезидента к институциональному сектору;
страны места нахождения нерезидента.

В разделе 1 по обращающимся инструментам и инструментам участия в капитале по строкам А1, А2, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А15,3 указывается код эмитента, по строкам А15.4, А17, А18 (в части переуступки прав требования) указывается код нерезидента, по отношению к которому отчитывающийся банк приобрел право требования.

Дополнительно для нерезидентов, связанных с отчитываемым банком отношениями ОРПИ, показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

основного вида экономической деятельности нерезидента;
основных видов валют, в которых выражены соответствующие

иностранные активы и пассивы отчитывающегося банка.

IV.1. В заголовочной части разделов 1 и 2 в поле «Код нерезидента» указывается код нерезидента, состоящий из пяти частей (кодов), разделенных наклонной чертой.

В первой части кода (**/---/---/---/---), состоящей из двух разрядов, указывается один из следующих кодов типа нерезидента по отношению к отчитываемому банку:

Код	Тип нерезидента
1	2
ND	прямой инвестор
NR	предприятие прямого инвестирования
N1	связанная сторона в рамках ОРПИ, в случае когда нерезидент и отчитывающийся банк находятся под контролем одного и того же резидента Российской Федерации
N2	связанная сторона в рамках ОРПИ, в случае когда нерезидент и отчитывающийся банк находятся под контролем одного и того же нерезидента
NN	нерезидент, не связанный с банком отношениями ОРПИ

Во второй части кода (--/***/---/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается код институционального сектора нерезидента:

Код	Сектор нерезидента
1	2
100	иностранные банки, кроме центральных банков
200	центральные банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank)
500	прочие нерезиденты, кроме физических лиц
540	физические лица

В третьей части кода (--/---/***/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира ОКСМ. Для представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны места нахождения материнской компании.

Для отдельных нерезидентов, имеющих код типа нерезидента NN, для целей Отчета указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	для Европейского центрального банка (European Central Bank)
756	для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements)
997	для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (если страна материнской компании неизвестна)
998	для международных организаций, кроме Банка международных расчетов (Bank for International Settlements) и Европейского центрального банка (European Central Bank)
999	для нерезидентов – физических лиц и нерезидентов, информация о стране места нахождения которых отсутствует

Четвертая и пятая части кода нерезидента заполняются для следующих кодов типа нерезидента: ND, NR, N1 и N2.

В четвертой части кода (--/---/---/***/---), состоящей из трех разрядов, указывается один из кодов Перечня основного вида экономической деятельности нерезидента (кроме физических лиц). Данный Перечень используется исключительно для целей составления Отчета:

Код	Наименование
1	2
Раздел А «Сельское хозяйство, лесоводство и рыболовство»	
A01	Растениеводство и животноводство, охота и связанные с этим услуги
A02	Лесоводство и лесозаготовки
A03	Рыболовство и аквакультура
AXX	Раздел А (детализация не представляется возможной)
Раздел В «Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров»	
B05	Добыча угля и лигнита
B06	Добыча сырой нефти и природного газа
B07	Добыча металлических руд
B08	Прочие отрасли горнодобывающей промышленности и разработка карьеров
B09	Вспомогательные виды деятельности для горнодобывающей промышленности
BXX	Раздел В (детализация не представляется возможной)
Раздел С «Обрабатывающая промышленность»	
C10	Производство пищевых продуктов
C11	Производство напитков
C12	Производство табачных изделий
C13	Производство текстильных изделий
C14	Производство одежды
C15	Производство изделий из кожи и смежных изделий
C16	Производство древесины и деревянных и пробковых изделий, кроме мебели; производство изделий из соломки и плетенки
C17	Производство бумаги и изделий из бумаги
C18	Полиграфическая деятельность и тиражирование носителей записи
C19	Производство кокса и продуктов нефтепереработки

1	2
C20	Производство химических веществ и химических продуктов
C21	Производство фармацевтических препаратов, медицинских химических веществ и лекарственных растительных продуктов
C22	Производство резиновых и пластмассовых изделий
C23	Производство прочих неметаллических минеральных продуктов
C24	Металлургическая промышленность
C25	Металлообрабатывающая промышленность, кроме производства машин и оборудования
C26	Производство вычислительной, электронной и оптической техники
C27	Производство электрооборудования
C28	Производство машин и оборудования, не включенных в другие категории
C29	Производство автомобилей, прицепов и полуприцепов
C30	Производство прочих транспортных средств и оборудования
C31	Производство мебели
C32	Производство прочих готовых изделий
C33	Ремонт и монтаж машин и оборудования
CXX	Раздел С (детализация не представляется возможной)
Раздел D «Снабжение электроэнергией, газом, паром и кондиционированным воздухом»	
D35	Снабжение электричеством, газом, паром и кондиционированным воздухом
Раздел E «Водоснабжение; системы канализации, удаление отходов и меры по восстановлению окружающей среды»	
E36	Сбор, очистка и распределение воды
E37	Системы канализации
E38	Сбор, обработка и удаление отходов; вторичное использование материалов
E39	Деятельность по восстановлению окружающей среды и прочие услуги по сбору и утилизации отходов
EXX	Раздел E (детализация не представляется возможной)
Раздел F «Строительство»	
F41	Строительство зданий
F42	Гражданское строительство
F43	Специальные строительные работы
FXX	Раздел F (детализация не представляется возможной)
Раздел G «Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов»	
G45	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов
G46	Оптовая торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
G47	Розничная торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
GXX	Раздел G (детализация не представляется возможной)
Раздел H «Транспорт и складское хозяйство»	
H49	Сухопутный транспорт; транспортировка по трубопроводам
H50	Водный транспорт
H51	Воздушный транспорт
H52	Складирование и вспомогательные виды деятельности в области перевозок
H53	Почтовая и курьерская деятельность
HXX	Раздел H (детализация не представляется возможной)
Раздел I «Размещение и общественное питание»	
I55	Размещение
I56	Деятельность предприятий общественного питания
IXX	Раздел I (детализация не представляется возможной)

1	2
Раздел J «Информация и связь»	
J58	Издательское дело
J59	Производство кинофильмов, видеопродукции и телевизионных программ, деятельность в сфере звукозаписи и издания музыкальных произведений
J60	Создание программ и радио- и телевидение
J61	Связь
J62	Разработка программного обеспечения, консультационная деятельность, связанная с компьютерами, и смежные виды деятельности
J63	Деятельность в сфере информационных услуг
JXX	Раздел J (детализация не представляется возможной)
Раздел K «Финансовая деятельность и страхование»	
K64	Деятельность в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
K65	Страхование, перестрахование и пенсионное обеспечение, кроме обязательного социального страхования
K66	Деятельность, являющаяся вспомогательной по отношению к финансовым услугам и страхованию
KXX	Раздел K (детализация не представляется возможной)
Раздел L «Операции с недвижимым имуществом»	
L68	Операции с недвижимым имуществом
Раздел M «Профессиональная, научная и техническая деятельность»	
M69	Деятельность в области права и бухгалтерского учета
M70	Деятельность головных офисов; консультации по вопросам управления
M71	Деятельность в области архитектуры и гражданского строительства; технические испытания и анализ
M72	Научные исследования и разработки
M73	Рекламная деятельность и исследование конъюнктуры рынка
M74	Прочая профессиональная, научная и техническая деятельность
M75	Ветеринарная деятельность
MXX	Раздел M (детализация не представляется возможной)
Раздел N «Деятельность в сфере административных и вспомогательных услуг»	
N77	Деятельность в сфере аренды и лизинга
N78	Деятельность в области трудоустройства
N79	Деятельность бюро путешествий и туристических агентств; услуги по бронированию и связанные с этим виды деятельности
N80	Деятельность по обеспечению безопасности и расследованиям
N81	Обслуживание зданий и ландшафтные работы
N82	Деятельность по предоставлению офисных административных и вспомогательных услуг и прочие виды коммерческой вспомогательной деятельности
NXX	Раздел N (детализация не представляется возможной)
Раздел O «Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование»	
O84	Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование
Раздел P «Образование»	
P85	Образование

1	2
Раздел Q «Деятельность в сфере здравоохранения и социальных услуг»	
Q86	Деятельность по охране здоровья человека
Q87	Деятельность по уходу в специализированных учреждениях
Q88	Социальные услуги без обеспечения проживания
QXX	Раздел Q (детализация не представляется возможной)
Раздел R «Искусство, сфера развлечений и отдыха»	
R90	Творческая деятельность, деятельность в области искусства, развлечений и отдыха
R91	Деятельность библиотек, архивов, музеев и прочая деятельность в области культуры
R92	Деятельность по организации и проведению азартных игр и пари
R93	Спортивная деятельность и деятельность по организации досуга и развлечений
RXX	Раздел R (детализация не представляется возможной)
Раздел S «Прочие виды деятельности в сфере услуг»	
S94	Деятельность членских организаций
S95	Ремонт компьютеров и бытовых товаров и предметов личного пользования
S96	Предоставление прочих персональных услуг (услуги химчисток, парикмахерских, салонов красоты, ритуальные услуги и прочие персональные услуги)
SXX	Раздел S (детализация не представляется возможной)
Раздел T «Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей; недифференцированная деятельность домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования»	
T97	Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей для домашней прислуги
T98	Недифференцированная деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования
TXX	Раздел T (детализация не представляется возможной)
Раздел U «Деятельность экстерриториальных организаций и органов»	
U99	Деятельность экстерриториальных организаций и органов
Раздел «Неидентифицированные отрасли»	
XXX	Основной вид деятельности не определен

К разделу К в целях составления Отчета относятся холдинговые компании, занятые в сфере финансовых услуг, основной деятельностью которых является владение активами (контрольными пакетами акций (долей) в уставном (складочном) капитале) группы дочерних предприятий. Такие холдинговые компании не оказывают никаких иных услуг предприятиям, акциями (долями) которых владеют.

К разделу М в целях составления Отчета относятся холдинговые компании, занимающиеся управлением, осуществляющие надзор за деятельностью различных подразделений группы и управление ими,

занимающиеся стратегическим и операционным планированием, а также принимающие решения, касающиеся группы в целом. Кроме того, они исполняют функции текущего контроля и мониторинга ежедневных операций связанных с ними структур. Например, к этой категории относятся головные и региональные офисы группы компаний.

Для прямых инвесторов-нерезидентов, являющихся физическими лицами, в данной части кода указывается «NRP».

В пятой части кода (--/---/---/---/**), состоящей из трех разрядов, для нерезидентов, являющихся ПСН, указывается «SPV». Для нерезидентов, не являющихся ПСН, указывается «000».

IV.2. Для кодов типа нерезидента ND, NR, N1 и N2 показатели разделов 1 и 2 Отчета представляются в разрезе основных видов валют, в которых выражены соответствующие иностранные активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам в рамках ОРПИ.

В заголовочной части раздела 1 в поле «Код валюты актива» и раздела 2 в поле «Код валюты пассива» указывается один из следующих кодов валюты:

Код	Наименование валюты
1	2
643	российский рубль
840	доллар США
978	евро
826	фунт стерлингов
756	швейцарский франк
392	иена
974	белорусский рубль
398	тенге
156	китайский юань
999	прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

IV.3. В разделе 1 отражаются активы, в разделе 2 – пассивы по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. Если отчитывающийся банк имел активы или пассивы по отношению к нерезидентам в течение отчетного периода или совершал операции с такими активами или

пассивами, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик они должны быть отражены по одной из строк разделов 1 и 2 соответственно.

По каждой строке в разделах 1 и 2 должно выполняться соотношение: графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

По каждой графе раздела 1 должно выполняться соотношение: сумма значений по строкам А1, А2, А3, А4, А5, А6, А7, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А14, А15, А16, А17, А18 должна быть равна значению по строке А50.

По каждой графе раздела 2 должно выполняться соотношение: сумма значений по строкам П1, П2, П3, П4, П5, П6, П7, П8, П9, П10, П11, П12, П13, П14, П15, П16, П17 должна быть равна значению по строке П50.

Если вследствие округления указанные соотношения нарушаются, отчитывающийся банк должен восстановить их, округлив соответствующим образом значения в разделе.

IV.4. Порядок заполнения граф 1 и 5

В данных графах показываются накопленные активы и пассивы по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Данные графы 1 должны полностью совпадать с данными графы 5 (по соответствующей строке) отчета за период, предшествующий отчетному. Если эти данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий период отчитывающимся банком были внесены поправки, необходимо одновременно с Отчетом направить в адрес территориального учреждения Банка России исправленные отчеты за соответствующие периоды.

IV.5. Порядок заполнения граф 2, 3, 4

В данных графах отражаются изменения в активах и пассивах, которые произошли в течение отчетного периода.

Рост как активов, так и пассивов отражается со знаком «плюс».

Снижение как активов, так и пассивов отражается со знаком «минус».

В графе 2 отражаются только такие изменения активов (пассивов), которые представляют собой операции отчитывающегося банка с нерезидентами, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими соглашениями между сторонами (в данном случае соглашения понимаются в широком смысле, а не только как соглашения в письменной форме), например: приобретение наличной валюты, размещение депозитов, приобретение ценных бумаг при первичном размещении и на вторичном рынке, погашение ссуд, просроченной задолженности, перенос сроков погашения задолженности, начисление и выплата процентов (в том числе на просроченную задолженность), объявление и выплата дивидендов и так далее.

В графе 3 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в иных валютах, включая курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в российских рублях;

переоценки ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом;

снижение накопленного участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов или снижение накопленного участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка после объявления дивидендов;

разница между начисленным и выплаченным процентным доходом при досрочном погашении финансового инструмента.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений в графе 3 в нее рекомендуется вносить значения, рассчитанные по остаточному методу: графа 3 = графа 5 – графа 1 – графа 2 – графа 4.

В графе 4 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

операции с наличной иностранной валютой с резидентами или с неидентифицированными клиентами (любые поступления и выбытия в (из) кассы кредитных организаций, кроме межфилиальных расчетов);

операции купли-продажи с резидентами иностранных активов – обращающихся инструментов и инструментов участия в капитале отражаемые в строках А2, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А15.3, А15.4,;

операции по переуступке прав требования с резидентами, отражаемые в строках А15.5, А17 и А18;

операции погашения долговых обязательств отчитывающегося банка резидентам, первоначально переданных нерезидентам;

переклассификация обязательства по долговым ценным бумагам отчитывающегося банка, первоначально проданным резиденту и предъявленным к погашению нерезидентом;

операции купли-продажи долевых и долговых инструментов, эмитированных отчитывающимся банком, осуществленные нерезидентами, связанными с отчитывающимся банком ОРПИ, на вторичном рынке как с резидентами (кроме отчитывающегося банка), так и с нерезидентами;

возникновение ОРПИ (или изменение характера ОРПИ) между отчитывающимся банком и нерезидентом. Например, при переходе нерезидента из категории предприятия прямого инвестирования в категорию прямого инвестора в Отчете данные по нерезиденту представляются дважды:

в качестве предприятия прямого инвестирования – в графе 4 отражается снижение активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к предприятию прямого инвестирования;

в качестве прямого инвестора – в графе 4 отражается рост активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к данному прямому инвестору;

переход иностранных активов и обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах;

списание иностранных активов ввиду неплатежеспособности дебитора и постановка на баланс иностранных активов при восстановлении платежеспособности дебитора;

изменение доли накопленного участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка, в случае если расчеты резидентов с нерезидентами осуществлялись через счета, открытые в других банках;

выбытие или возникновение активов или пассивов в случае изменения резидентства клиента отчитывающегося банка;

суммы, позволяющие восстановить тождество «графа 5 = графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4», нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок;

прочие изменения в иностранных активах и пассивах, не являющиеся следствием операций и переоценки, например, утрата активов.

IV.6. Порядок заполнения графы 6

В графе 6 раздела 1 по всем строкам, кроме строк А1, А2, А10, А11, А13, А14, отражаются проценты по активам, начисленные к получению в отчетном периоде, выраженные в эквиваленте долларов США, а по строкам А10, А11, А13 – дивиденды, объявленные в отчетном периоде, также выраженные в эквиваленте долларов США.

По строкам А1, А2, А14 раздела 1 проставляется символ «Х».

В графе 6 раздела 2 по всем строкам, кроме строк П12, П13, отражаются проценты по обязательствам, начисленные к платежу в отчетном периоде, а по строкам П12, П13 – дивиденды, объявленные в отчетном периоде. Все данные приводятся в эквиваленте долларов США.

Проценты или дивиденды отражаются в графе 6 независимо от

того, в какой валюте они должны выплачиваться. Например, в графе 6 должны отражаться проценты, начисленные к получению в граммах драгоценных металлов по депозитам в драгоценных металлах в банках-нерезидентах.

Правила пересчета в доллары США начисленных процентов или объявленных дивидендов, отражаемых в графе 6, приведены в разделе III настоящего Порядка.

Доходы и расходы отчитывающегося банка по операциям с нерезидентами, не являющиеся процентами или дивидендами (например, комиссии), в графе 6 не отражаются.

Начисленные проценты или объявленные дивиденды показываются по той строке разделов 1 и 2 Отчета, по которой были отражены активы или пассивы, на которые они были начислены (объявлены). Например, если проценты были начислены на дебетовые остатки по корреспондентским счетам «НОСТРО», то эти проценты должны быть показаны в графе 6 по строке А3.

Проценты, начисленные в отчетном периоде на долговые ценные бумаги, рассчитываются:

в случае отсутствия денежных потоков, связанных с данной долговой ценной бумагой, – как разница расчетной текущей стоимости долговых ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанная в исходной валюте и переведенная в эквивалент долларов США по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за отчетный период;

в случае наличия денежных потоков для расчета начисленных процентов необходимо отчетный период разделить на составные периоды, границами которых служат даты денежных потоков, и определить начисленные проценты отдельно по каждому периоду. В каждом из этих периодов начисленные проценты представляют собой разницу значений расчетной текущей стоимости до денежного потока на конец составного периода и расчетной текущей стоимости после денежного потока на

начало составного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за соответствующий составной период.

Иными словами, проценты, начисленные на долговые ценные бумаги, представляют собой разницу расчетной текущей стоимости ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за отчетный период, увеличенную на сумму денежных потоков по данной долговой ценной бумаге, имевших место в отчетном периоде.

Формула определения расчетной текущей стоимости изложена в пункте V.9 раздела V настоящего Порядка.

Начисленные к получению или платежу проценты или объявленные дивиденды должны быть показаны независимо от того, были они фактически выплачены (получены) или нет.

Если обращающийся иностранный актив продается на вторичном рынке, то начисленный по нему до даты продажи доход отражается независимо от того, продан он резиденту или нерезиденту. Например, если казначейские вексели США перепродаются отчитывающимся банком другому резиденту, то дисконт и (или) процентный (купонный) доход, начисленные по этим ценным бумагам до даты продажи, должны быть отражены в графе 6.

Начисленные проценты и объявленные дивиденды на иностранные активы или пассивы отчитывающегося банка, увеличивающие их величину, отражаются одновременно и по графе 2 разделов 1 и 2. При этом в графе 2 для начисленных процентов учет необходимо производить либо по строкам соответствующих финансовых инструментов, либо по строкам прочих активов (обязательств). Классификация процентов на долгосрочные и краткосрочные осуществляется исходя из срочности финансовых инструментов, на которые они начисляются. Например, если

проценты были начислены на долгосрочные активы (обязательства), то они должны быть отражены в графе 2 разделов 1 и 2 по строке долгосрочных активов или обязательств независимо от периодичности производимых по ним фактических выплат и поступлений денежных средств. Выплаты и поступления в счет погашения ранее начисленных доходов и расходов в графе 6 не отражаются. Для объявленных дивидендов учет необходимо производить по строкам прочих требований к нерезидентам (обязательств перед нерезидентами). Начисленные проценты и объявленные дивиденды, за вычетом выплат и поступлений денежных средств по ним, учитываются в графах 1 и 5 разделов 1 и 2.

Движение задолженности по просроченным процентам отражается в разделе 1 и разделе 2 по строкам для учета просроченной задолженности.

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 6 отчетов предыдущих периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов в указанной графе и в графе 2 Отчета производится по первоначальной ставке. Разница между начисленными и фактически выплаченными процентами отражается в графе 3 Отчета.

В графе 6 не отражаются доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций, так как они не связаны с предоставлением (получением) в долг финансовых ресурсов. Доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций с иностранными активами и пассивами трактуются как доходы (расходы) от изменения активов или пассивов в результате переоценки и отражаются, следовательно, в графе 3 Отчета.

При перепродаже ценных бумаг по цене, отличной от цены приобретения, соответствующий доход (убыток) также трактуется как изменение активов в результате переоценки.

Раздел V. Классификация и правила отражения финансовых инструментов в разделах 1 и 2 Отчета

V.1. Наличная иностранная валюта

Включается вся иностранная валюта, находящаяся на балансе отчитывающегося банка (в кассе, в банкоматах, в пути, в платежных терминалах и так далее).

V.2. Чеки (в том числе дорожные чеки)

Включаются обращающиеся беспроцентные финансовые активы, кроме наличной валюты, используемые в качестве средства платежа. Примером являются дорожные чеки.

По соответствующей строке для активов включаются дорожные чеки, выпущенные банками-нерезидентами, а также другие чеки, выпущенные нерезидентами.

Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные отчитываемым банком и приобретенные нерезидентами, отражаются по строке П16.

V.3. Остатки на корреспондентских, текущих счетах

Включаются остатки на корреспондентских счетах, остатки по текущим, клиринговым, расчетным, транзитным счетам (с которых средства перечисляются впоследствии на расчетные счета), специальным текущим счетам с особым режимом зачисления средств и тому подобное. Включаются остатки на расчетных и корреспондентских счетах в драгоценных металлах (обезличенные металлические счета).

Обязательства отчитывающегося банка, учитываемые по строке П1, включают остатки на текущих счетах юридических и физических лиц – нерезидентов.

«Овердрафты» по корреспондентским и расчетным счетам рассматриваются как ссуды и отражаются по соответствующим строкам разделов 1 и 2. Так называемые технические «овердрафты», возникающие из-за нарушения соответствия между очередностью операций по датам их валютирования и очередностью их отражения в учете, следует отражать

как ссуды.

V.4. Депозиты до востребования

Включаются депозиты, которые могут быть погашены немедленно по требованию кредитора без удержания дебитором части начисленных процентов при таком досрочном изъятии средств.

Требования и обязательства по аккредитивам с нерезидентами не включаются в данную категорию и отражаются по отдельным строкам разделов 1 и 2.

Обязательства отчитывающегося банка по строке П1 включают депозиты до востребования организаций-нерезидентов и физических лиц – нерезидентов.

V.5. Аккредитивы

В части иностранных активов по строке А4 отражаются:

требования к банкам-нерезидентам, выступающим в качестве исполняющих банков, по перечисленным им покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

требования к клиентам-нерезидентам по исполненным аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам;

требования к нерезидентам, выступающим в качестве гарантов по аккредитивам, оплата которых осуществлена отчитывающимся банком в качестве исполняющего банка по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

В части иностранных обязательств по строке П2 отражаются:

обязательства перед клиентами-нерезидентами по принятым от них покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам), когда отчитывающийся банк выступает в качестве банка-эмитента;

обязательства отчитывающегося банка, выступающего в качестве исполняющего банка, перед банками-эмитентами, являющимися

нерезидентами, по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

обязательства перед исполняющими банками-нерезидентами в сумме осуществленных ими расчетов по аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

V.6. Срочные и сберегательные депозиты

Включаются депозиты, которые предоставлены на срок и которые либо не могут быть изъяты досрочно (срочные депозиты), либо могут быть изъяты досрочно при удержании дебитором за это изъятие части начисленных по ним процентов (сберегательные депозиты).

Включаются депозиты, выраженные в массе драгоценных металлов.

Включаются средства, размещенные в банках-нерезидентах или привлеченные от банков-нерезидентов в качестве залоговых депозитов.

Включаются залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, отвечающие критериям срочности, возвратности и платности.

Не включаются средства, привлеченные от прочих нерезидентов в виде залоговых депозитов, связанных с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек в банке, а также депозитные сертификаты, которые представляют собой обращающиеся финансовые инструменты и отражаются по строкам для учета долговых ценных бумаг.

V.7. Ссуды

Включаются средства, предоставленные кредитором на срок дебитору, непосредственно обратившемуся к кредитору за их получением, включая средства, истребованные по открытым кредитным линиям. При этом неиспользованный остаток по кредитной линии не включается, так как не является балансовым активом или обязательством отчитывающегося банка.

К данному виду инструментов относятся также:

«овердрафты» по корреспондентским и текущим счетам;

арендные обязательства по долгосрочным арендным контрактам (финансовая аренда (лизинг) в целях Отчета представляют собой обязательства по осуществлению платежей за арендуемые отчитывающимся банком у нерезидентов реальные активы (оборудование, недвижимость) при условии, что последний платеж и (или) возврат реальных активов осуществляются по прошествии 1 года и более со дня начала аренды.

В данную категорию не попадают прочие привлеченные (размещенные) средства, привлекаемые (размещаемые) от нерезидентов в рамках операций, совершаемых с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства.

V.8. Средства, привлекаемые (размещаемые) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе

Включаются привлеченные (размещенные) средства нерезидентов от операций с ценными бумагами на возвратной основе, при которых не происходит прекращения признания ценных бумаг стороной, привлекающей эти средства в обмен на бумаги, то есть сделка не влечет за собой перехода всех рисков и выгод (либо их значительной части), связанных с владением данной ценной бумагой, от передающей стороны к приобретающей.

Под операциями на возвратной основе для целей Отчета 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.

По строкам для активов отражаются средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания полученных ценных бумаг, независимо от того, резидентом какой страны является эмитент ценных бумаг. По

строкам для обязательств отражаются средства, привлеченные у нерезидентов по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания отчитывающимся банком переданных ценных бумаг.

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.

Обязательства по возврату ценных бумаг, полученных по операции на возвратной основе от нерезидента и переданных в качестве обеспечения по другой операции на возвратной основе резиденту или нерезиденту, не подлежат отражению в Отчете.

Обязательства по возврату ценных бумаг, полученных по операции на возвратной основе от нерезидента и реализованных резиденту или нерезиденту, подлежат отражению в Отчете по строке П16 или П17. Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг подлежат переоценке. Обязательства, текущая (справедливая) стоимость которых не может быть надежно определена, не переоцениваются.

V.9. Долговые ценные бумаги

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), вексели (в том числе еврокоммерческие вексели), депозитные сертификаты, банковские акцепты, коммерческие ценные бумаги. Кроме упомянутых выше бессрочных облигаций, долговые ценные бумаги имеют

срок погашения.

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

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

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по текущей (справедливой) стоимости в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

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 текущей (справедливой) стоимости в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости 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 текущей (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 текущей (справедливой) стоимостью ценной бумаги признается сумма, за которую ее можно реализовать при совершении сделки между хорошо осведомленными и независимыми друг от друга сторонами, желающими совершить такую сделку.

Изменения, возникающие в результате переоценки ценных бумаг, учитываемых по текущей (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 отчитывающемуся банку выпущенные им долговые ценные бумаги, первоначально проданные резиденту, то в графе 4 необходимо отразить рост обязательств перед нерезидентом, а в графе 2 – погашение по цене выкупа у нерезидента. При размещении ценной бумаги в периоды, предшествующие отчетному, при отсутствии дополнительной информации у отчитывающегося 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 отчитывающегося 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.

V.10. Бескупонные ценные бумаги

Включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающиеся права на получение одной фиксированной суммы средств (номинала или основной суммы и процентов) на определенную дату в будущем. К таким ценным бумагам относятся документарные вексели, депозитные сертификаты, государственные и частные бескупонные облигации, включая выпущенные в электронной форме. Особенностью бескупонных ценных бумаг (кроме депозитных сертификатов) является то, что они приобретаются и продаются с начисленным дисконтом.

Бескупонные ценные бумаги, 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, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Начисленный в отчетном периоде дисконт по долговому обязательству отражается по графам 2 и 6 соответствующей строки раздела 1.

Аналогично отражается выбытие ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, оцениваемое по стоимости реализации, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с реализацией ценных бумаг.

Приобретение и продажа нерезидентами векселей, выпущенных отчитывающимся банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитывающимся банком векселей, выпущенных нерезидентами. Это, в частности, означает, что продажа нерезидентам векселей, выпущенных отчитывающимся банком, оценивается не по номиналу, а исходя из размера фактически полученных от их продажи (размещения) денежных средств, а накопленная по ним задолженность перед нерезидентами отражается с учетом дисконта, начисленного на стоимость размещения.

V.11. Ценные бумаги типа купонных облигаций

Включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающееся право на получение фиксированной суммы средств (номинала, а также в некоторых случаях процентного платежа) на одну определенную дату в будущем, а также сумм средств (купонов), причитающихся на ряд определенных дат в будущем. Такие ценные бумаги обычно называются купонными облигациями. Они могут приобретаться и продаваться с дисконтом или премией.

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. Приобретение и продажа нерезидентами купонных облигаций, выпущенных отчитываемым банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитываемым банком купонных облигаций, выпущенных нерезидентами. Это, в частности, означает, что продажа нерезидентам купонных облигаций, выпущенных отчитываемым 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.

Операционный доход (расход), сформировавшийся как разница между стоимостью реализуемой ценной бумаги (с учетом начисленных дисконта и процентного (купонного) дохода) и полученными денежными средствами, в Отчете учитывается как курсовая разница.

V.12. Инструменты участия в уставном капитале и паи (акции)

паевых фондов

В разделе 1 отражаются приобретенные отчитывающимся банком эмитированные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (например, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов, доли в уставном капитале нерезидентов; акции, эмитированные нерезидентами и переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания отчитывающимся банком. Не включаются акции, выпущенные нерезидентами, полученные отчитывающимся банком по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям с инструментами участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов относятся также произведенные отчитывающимся банком переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.

Участием в уставном капитале нерезидентов считается также участие в уставном капитале находящихся на территориях иностранных государств дочерних банков и являющихся юридическими лицами отделений отчитывающегося банка.

Инструменты участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов оцениваются по текущей (справедливой) стоимости.

Оценочная стоимость не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, обеспечивающих участие в уставном капитале, для целей данного Отчета может быть определена на основе следующих методов:

по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного уставного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли

(значение которой может быть отрицательным). Если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 раздела 1 указывается отрицательная величина со знаком «минус»;

по стоимости чистых активов эмитента (стоимость чистых активов равна стоимости активов (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного уставного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств рассчитывается в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах); если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 раздела 1 указывается отрицательная величина со знаком «минус»;

по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики;
по цене последней сделки с данными ценными бумагами при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий.

Паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов оцениваются по текущей (справедливой) стоимости. Если паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов имеют рыночные котировки, опубликованные организаторами торгов или иными специализированными организациями, справедливая стоимость на отчетную дату паев (акций) рассчитывается на основе котировок.

При отсутствии опубликованных котировок оценка вложений в паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов должна производиться исходя из стоимости чистых активов паевого фонда, предоставляемой управляющей компанией фонда.

В разделе 2 отражаются приобретенные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, эмитированные отчитывающимся банком, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции отчитывающегося банка (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); доли в

уставном капитале отчитывающегося банка. В состав иностранных обязательств отчитывающегося банка в форме участия в уставном капитале не включаются акции, выпущенные отчитывающимся банком и переданные нерезидентам по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, но включаются акции, полученные от нерезидентов по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, если отчитывающийся банк обладает информацией о такого рода операциях. К операциям по участию нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка также относятся переводы нерезидентами безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) отчитывающегося банка.

Инструменты участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка оцениваются по состоянию на начало и конец отчетного периода по рыночной стоимости путем умножения количества ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, на рыночную цену одной акции, определяемую в соответствии с 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 (Российская газета от 1 декабря 2010 года, от 25 июля 2012 года).

Если акции отчитывающегося банка не котируются на биржевом рынке, то участие нерезидентов в уставном капитале по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается путем умножения доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале на величину собственных средств отчитывающегося банка по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. При определении размера собственных средств необходимо руководствоваться 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 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118). Если при использовании этой методики получено отрицательное значение, отчитывающийся банк должен использовать в качестве оценки собственных средств нулевое значение.

Оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка производится в соответствии с формулой:

$$Es(t) = \frac{Fs(t)}{F(t)} \times K(t),$$

где:

$Es(t)$ – стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка;

$Fs(t)$ – номинал акций (долей), которые на дату t принадлежат нерезидентам;

$F(t)$ – общий номинал обыкновенных и привилегированных акций (долей) (то есть оплаченный уставный капитал) на дату t ;

$K(t)$ – собственные средства отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), полученных от нерезидентов, на дату t .

Отдельно производится расчет по обыкновенным акциям, долям и

привилегированным акциям.

В случае если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются котируемыми, а привилегированные – некотируемыми, участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в форме обыкновенных акций рассчитывается по рыночной стоимости, а в форме привилегированных акций – исходя из доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале и величины собственных средств отчитывающегося банка. Аналогично рассчитывается участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в случае, если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, а привилегированные – котируемыми.

При формировании Отчета в качестве источника информации об операциях нерезидентов с долевыми инструментами отчитывающегося банка и сложившейся доле нерезидентов в его уставном капитале на определенную дату должны использоваться:

реестр акционеров кредитной организации (далее – Реестр);

информационные базы отчитывающегося банка, если операции с нерезидентами осуществляются с его участием или расчеты проводятся через него.

Строки П12, П13 раздела 2 Отчета заполняются с учетом следующего.

При составлении Отчета в первую очередь следует ориентироваться на долю нерезидентов, соответствующую сведениям, получаемым из Реестра. Зафиксированная в Реестре на определенную дату месяца доля нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка используется для расчета показателей графы 5 Отчета за тот же месяц. Для получения стоимостной оценки применяется рыночная котировка на конец месяца ценных бумаг, эмитированных отчитывающимся банком, а при отсутствии таковой – величина собственных средств отчитывающегося банка.

Рассчитанные таким образом показатели Отчета в случае

отсутствия актуальных данных из Реестра на последующие даты отчетного периода должны корректироваться отчитывающимся банком при наличии у него информации об операциях следующим образом: в графе 2 отражаются операции с долевыми инструментами отчитываемого банка по цене конкретной сделки, в графе 5 – имеющиеся данные Реестра по доле нерезидентов с учетом изменений доли их участия в результате проведенных операций. Стоимостная оценка графы 5 производится способом, описанным в предыдущем абзаце, разница по переоценке относится в графу 3.

При отсутствии у отчитываемого банка какой-либо информации об операциях с его ценными бумагами в отчетном месяце для формирования показателей графы 5 раздела 2 Отчета следует продолжать использовать доли нерезидентов в уставном капитале, рассчитанные согласно порядку, описанному выше, проводя их ежемесячную переоценку через графу 3.

При поступлении новых данных из Реестра произошедшие изменения в доле нерезидентов по сравнению с их долей, отраженной в графе 5 раздела 2 Отчета по состоянию на предыдущую отчетную дату и рассчитанной описанными выше способами, следует указывать в графе 2 либо в графе 4, а именно:

в графе 2 – если операции осуществлялись в текущем отчетном периоде самим отчитывающимся банком либо расчеты резидентов с нерезидентами по участию в уставном капитале производились через счета, открытые в отчитываемом банке (отражается фактическая сумма средств, полученных (выплаченных) нерезидентами в ходе этих операций);

в графе 4 – во всех остальных случаях, в том числе при изменении остатка долевого ценного бумага, принадлежащих нерезидентам, находящихся на депозитарном учете в отчитываемом банке. При этом, если изменилась доля нерезидентов в уставном капитале отчитываемого банка, акции которого являются котируемыми, то такое изменение

оценивается путем умножения количества акций, проданных или приобретенных нерезидентами, на среднюю рыночную цену одной акции за отчетный период. Если акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, то изменение оценивается путем умножения доли, которая была приобретена или продана нерезидентами, на средний размер собственных средств за отчетный период. В последнем случае для заполнения графы 4 оценка изменения стоимости доли нерезидентов в уставном капитале, произошедшего за период t , по которому отчитывающийся банк не имеет информации, рассчитывается по формуле:

$$E_o(t) = \frac{F_o(t)}{F(t)} \times K,$$

где:

$E_o(t)$ – изменение стоимости доли нерезидентов в уставном капитале, произошедшее за период t , по которому отчитывающийся банк не имеет информации;

$F_o(t)$ – номинал акций (долей), которые были приобретены нерезидентами за период t , за вычетом номинала акций (долей), которые были проданы нерезидентами за период t , о которых отчитывающийся банк не имеет информации;

$F(t)$ – общий номинал акций (долей) (то есть средний оплаченный уставный капитал) за период t ;

K – средняя величина собственных средств отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), полученных от нерезидентов, за период t .

Операции, учитываемые в графе 2 раздела 2 Отчета, должны отражаться в размере фактических средств, полученных (выплаченных) в ходе размещения, продажи (выкупа) участия.

Переведенные нерезидентом денежные средства на увеличение уставного капитала отчитывающегося банка отражаются в Отчете как рост иностранных обязательств по строке П16 в графе 2. После регистрации

Банком России отчета об итогах выпуска акций (представления в Банк России уведомления об итогах выпуска акций) для отчитывающегося банка, действующего в форме акционерного общества, или принятия Банком России решения о государственной регистрации изменений и дополнений в устав кредитной организации, связанных с изменением величины уставного капитала, для отчитывающегося банка, действующего в форме общества с ограниченной ответственностью, пассивы отчитывающегося банка, отражаемые по строке П16, снижаются по графе 2, одновременно увеличивается участие нерезидента в уставном капитале отчитывающегося банка, учитываемое по строкам П12 и П13, также по графе 2.

В рамках Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций отчитывающегося банка. Переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности и не отражается в Отчете.

Если изменения оценки участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов (в части иностранных активов) или участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка (в части иностранных пассивов) произошли не за счет операций с акциями, долями, которые совершаются на первичном или вторичном рынке, такие изменения отражаются в графе 3 разделов 1 и 2 Отчета как изменения участия в уставном капитале в результате переоценки.

V.13. Недвижимое имущество на территориях иностранных государств

Включаются приобретение и долгосрочная аренда зданий, сооружений, земли и другого недвижимого имущества на территориях иностранных государств для обеспечения деятельности филиалов и представительств (не являющихся самостоятельными юридическими лицами) отчитывающегося банка.

Для целей Отчета в данную категорию иностранных активов

включается также жилая и коммерческая недвижимость за рубежом, полученная в собственность отчитывающегося банка.

V.14. Просроченная задолженность

Включаются обязательства, которые не были погашены в срок, предусмотренный первоначальным соглашением, и которые не переоформлены в новую задолженность (то есть задолженность с новыми условиями погашения).

Кроме просроченной задолженности по ссудам прочая просроченная задолженность включает:

просроченную задолженность по векселям и депозитам;

суммы, не взысканные с нерезидентов по их гарантиям (активы отчитывающегося банка), а также суммы, не перечисленные нерезидентам по гарантиям, выданным отчитывающимся банком (обязательства отчитывающегося банка), например, неисполненные непокрытые безотзывные аккредитивы;

остатки на счетах, расчеты по которым приостановлены из-за неплатежеспособности дебитора;

неисполненные обязательства перед нерезидентами по срочным сделкам, а также неисполненные обязательства нерезидентов перед отчитывающимся банком по срочным сделкам;

прочую просроченную задолженность.

Также включаются обязательства, не выплаченные в срок по причине введения органами государственного управления одностороннего моратория на погашение внешнего долга (если кредитор не дал согласия на их отсрочку), даже если такие обязательства не отражаются на счетах для учета просроченной задолженности.

Просроченные обязательства по беспоставочным (индексным) форвардным операциям оцениваются в размере чистой суммы непоставленных активов или денежных средств, но не в размере номинальной суммы обязательств, на основе которой была определена

чистая сумма непоставленных активов.

В то же время просроченные обязательства по поставочным форвардным операциям оцениваются в размере номинальной суммы обязательств.

Если поставочный форвардный контракт не был исполнен по вине отчитывающегося банка, встречное требование к нерезиденту по этому форвардному контракту не является просроченной задолженностью нерезидента, поскольку оно не было выплачено в срок не по вине последнего и должно отражаться по строке для учета прочих требований к нерезидентам. Аналогично, если поставочный форвардный контракт не был исполнен по вине нерезидента, встречное обязательство перед нерезидентом по этому форвардному контракту не является просроченной задолженностью отчитывающегося банка и должно отражаться по строке для учета прочих обязательств перед нерезидентами.

Если начисленные в отчетном периоде проценты по непросроченной задолженности были в этом же периоде просрочены, вначале должно быть показано начисление процентов в графах 2 и 6 разделов 1 и 2, а затем – снижение соответствующего актива (обязательства) либо прочих активов (обязательств) и увеличение просроченной задолженности с использованием графы 4 разделов 1 и 2.

V.15. Прочие требования и обязательства

Включаются непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов (с момента идентификации клиента по соответствующим суммам). Кроме того, непросроченные требования и обязательства по конверсионным, хозяйственным операциям, непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения (такие обязательства считаются краткосрочными), требования и обязательства по непросроченным невыплаченным процентам, если последние не отражены по другим строкам, залоговые депозиты, привлеченные от прочих

нерезидентов, связанные с обслуживанием банковских карт, арендой ячеек, требования и обязательства, связанные с арендной и абонентской платой, предоставлением информационно-консультационных услуг, сопровождением программных продуктов, и другие.

По строке для обязательств также включаются платежные документы, выпущенные отчитываемым банком и приобретенные нерезидентами.

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

В части балансовых требований (строка А17) в данную категорию включаются средства, переведенные отчитываемым банком брокерам-нерезидентам для операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами, а также средства, перечисленные отчитываемым банком в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов других стран. В части балансовых обязательств (строка П16) в данную категорию включаются средства, перечисленные нерезидентом отчитываемому банку для проведения брокерских операций по покупке ценных бумаг или других финансовых активов, а также средства нерезидентов, зарезервированные при осуществлении валютных операций.

Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам не учитываются по строкам прочих требований и обязательств, за исключением случаев возникновения встречных требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в подпункте V.14 настоящего пункта.

V.16. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитываемого банка в

уставном капитале предприятия прямого инвестирования, обеспечивавшей ему по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал нерезидента

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

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

В случае отсутствия данных о нераспределенной прибыли (убытке) нерезидентов за отчетный период они включаются в расчет строки А30 за тот период, в который эти данные были получены от нерезидента.

Показатель А30 заполняется только для нерезидентов, имеющих код NR.

V.17. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия прямых инвесторов в уставном капитале отчитывающегося банка, обеспечивавшей им по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отчитывающегося банка

Расчет нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка состоит в том, что из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка за отчетный период исключаются доходы и

расходы от переоценки активов и пассивов, доходы и расходы, характер и условия получения (уплаты) которых не являются результатом основной деятельности отчитывающегося банка. Неиспользованная прибыль (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат и объявленных дивидендов.

Показатель П30 заполняется только для нерезидентов, имеющих код ND.

Раздел VI. Характеристика и порядок заполнения раздела 3 Отчета

VI.1. В разделе 3 отражаются чистые требования и обязательства резидентов по отношению к нерезидентам по контрактам с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. Чистая стоимость представляет собой разницу между валовой стоимостью требований резидентов к нерезидентам и валовой стоимостью обязательств резидентов перед нерезидентами. Если разница положительная, то имеют место чистые требования резидентов по отношению к нерезидентам (далее – чистые требования), если разница отрицательная, то имеют место чистые обязательства резидентов по отношению к нерезидентам (далее – чистые обязательства). Остатки (позиции) и операции по контрактам рассматриваются отдельно от стоимости базисных (базовых) активов, с которыми они связаны. В Отчет включается информация обо всех финансовых контрактах независимо от условий расчетов (с поставкой или без поставки базисного (базового) актива). Данные по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам представляются в разбивке по секторам резидентов-кредиторов (резидентов-дебиторов) по отдельным видам валют. Данные по производным финансовым инструментам представляются также по видам контрактов. Помимо собственных контрактов, заключенных отчитывающимся банком напрямую с нерезидентами, в разделе также отражаются данные о контрактах, заключенных отчитывающимся банком:

напрямую с нерезидентами в интересах и (или) за счет клиентов-резидентов;

напрямую с резидентами в интересах и (или) за счет клиентов-нерезидентов.

Одним из признаков контрактов с производными финансовыми инструментами является то, что стороны приходят к соглашению по сделке в будущем и по заранее оговоренной цене на активы, лежащие в основе сделки. Для производного финансового инструмента и прочих срочных сделок текущая (рыночная) стоимость определяется из разницы между заранее оговоренной контрактной ценой актива, лежащего в основе сделки, и преобладающей рыночной ценой (или ценой, которая будет преобладать), соответственно продисконтированной.

В разделе 3 также отражаются контракты, заключенные и исполненные в течение одного отчетного периода. Входящие и исходящие остатки по таким контрактам равны нулю. Снижение чистых требований (обязательств) при исполнении указанных контрактов отражается как изменение в результате операций со знаком «минус».

В разделе 3 не отражаются:

свопы на золото;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного (базового) актива;

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

страховые контракты;

аккредитивы и гарантии;

комиссии и другие издержки, возникающие при оформлении, исполнении контракта или на протяжении срока его действия, уплачиваемые резидентами отдельными платежами в пользу нерезидентов (или нерезидентами в пользу резидентов). Если их выделение невозможно, их стоимость включается в стоимость производного финансового

инструмента;

гарантийное обеспечение (начальная (деPOSITная) маржа) и прочие платежи, возвращаемые вносителю в случае закрытия позиции либо исполнения контракта.

Используемые в рамках данного Порядка термины «вариационная маржа», «начальная маржа», «опционный метод применения маржи», «фьючерсный метод применения маржи» соответствуют используемым в платежных и расчетных системах терминам¹.

VI.2. В графе 2 подраздела 3.1 и 3.2 указывается буквенный код валюты требования (обязательства) по контрактам. Отдельно выделяются контракты, заключенные в валюте Российской Федерации, в долларах США, в евро, в японских иенах, а также в китайских юанях. Контракты, заключенные в других иностранных валютах и драгоценных металлах, отражаются в целом, без выделения по отдельным иностранным валютам и драгоценным металлам, с кодом «Other» в графе 2.

Определение валюты чистых требований (обязательств) осуществляется в соответствии с таблицей:

	Чистые требования	Чистые обязательства
1	2	3
Форвард	ВПОФА	ВПРФА
Прочие срочные сделки	ВПОФА	ВПРФА
Опцион «Call»		
Для покупателя опциона «Call»	ВПОФА	–
Для продавца опциона «Call»	–	ВПРФА
Опцион «Put»		
Для покупателя опциона «Put»	ВПРФА	–
Для продавца опциона «Put»	–	ВПОФА

При этом:

ВПОФА – валюта покупаемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки);

ВПРФА – валюта продаваемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки).

Если базисным (базовым) активом являются ценные бумаги, то в качестве валюты покупаемого (продаваемого) финансового актива выступает валюта котировки ценной бумаги. Например, если валютой ценной бумаги является валюта Российской Федерации, валютой котировки является доллар США, а расчеты по контракту осуществляются в евро, то валютой требования (обязательства) являются доллары США.

Для товарных производных инструментов и прочих срочных сделок в качестве валюты покупаемого (продаваемого) на международных биржах финансового актива выступает валюта котировки на соответствующей бирже.

VI.3. В графе 3 подраздела 3.1 и 3.2 выделяются два вида резидентов:

кредитные организации, к которым относятся отчитывающийся банк и его клиенты – кредитные организации, в интересах и (или) за счет которых отчитывающийся банк заключает напрямую с нерезидентами контракты и осуществляет расчеты по ним, а также контрагенты – кредитные организации, с которыми отчитывающийся банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов;

прочие резиденты, к которым относятся все резиденты, не являющиеся кредитными организациями, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, а также контрагенты-резиденты, с которыми отчитывающийся банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов.

VI.4. В графах 4–11 подраздела 3.1 отражаются сведения обо всех опционах, выписанных (купленных) в течение отчетного периода, как биржевых, так и внебиржевых, использующих опционный метод

¹ См. специализированное издание Банка России «Платежные и расчетные системы. Международный опыт. Выпуск 1. Глоссарий терминов, используемых в платежных и расчетных системах» на официальном сайте Банка России в сети Интернет: <http://www.cbr.ru>.

применения маржи. В графах 12 и 13 отражаются сведения об опционах и фьючерсах, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи.

В графах 4 и 7 подраздела 3.1 показываются накопленные обязательства резидентов перед нерезидентами, в том числе обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

В графах 8 и 11 подраздела 3.1 показываются накопленные требования резидентов к нерезидентам, в том числе требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Все контракты учитываются на валовой основе, то есть требования и обязательства по нескольким контрактам, заключенным с одним и тем же контрагентом, не сальдируются.

Остаток (позиция) на конец отчетного периода (графы 7 и 11) определяется на основе рыночных цен на последний день торгов в отчетном периоде. Для опционов цена зависит от потенциальной ценовой волатильности лежащего в основе инструмента, срока погашения, процентных ставок и разницы между ценой исполнения и рыночной ценой лежащего в основе актива. Если рыночная цена отсутствует, то цена может быть определена на основе общепринятой модели оценки стоимости (например, модель Блэка – Шоулза) или оценочной стоимости покупки прав у держателя (покупателя) опциона. Встречное обязательство приписывается продавцу опциона и оценивается по текущей стоимости покупки прав у держателя опциона. Для варранта встречное обязательство эмитента – это текущие затраты, требуемые для покупки прав держателя.

Показатели граф 4, 7, 8 и 11 подраздела 3.1 имеют положительное значение или «0» (ноль).

Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

В графах 5, 6, 9 и 10 подраздела 3.1 отражаются изменения, которые произошли в течение отчетного периода.

Рост обязательств (требований) отражается со знаком «плюс». Снижение обязательств (требований) отражается со знаком «минус».

В графах 5 и 9 подраздела 3.1 отражаются премии, полученные (выплаченные) в течение отчетного периода для выписанных (купленных) опционов, а также расчеты при исполнении опциона. Продажа (покупка) опционов на вторичном рынке отражается по рыночным ценам. Премии, полученные (выплаченные) при заключении опционного контракта, отражаются соответственно в графах 5 и 9 подраздела 3.1 со знаком «плюс». Премия, полученная за закрывающую продажу приобретенного опциона, должна быть учтена как доход по приобретенным опционам и отражена в графе 9 со знаком «минус», а премия, выплаченная за закрывающую покупку выписанного опциона, должна быть учтена как платеж по выписанным опционам и отражена в графе 5 со знаком «минус». Платежи резидента – продавца опциона в пользу нерезидента – держателя опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 5 со знаком «минус» как снижение обязательства по контракту. Поступления денежных средств в пользу резидента – покупателя (держателя) опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 9 со знаком «минус» как снижение требования по контракту.

В графах 6 и 10 подраздела 3.1 отражаются все прочие изменения в стоимости контрактов, не имеющие отношения к операциям, включая изменения рыночных цен и валютных курсов. В графы 6 и 10 включаются значения, рассчитанные следующим образом: графа 6 = графа 7 – графа 4 – графа 5, а графа 10 = графа 11 – графа 8 – графа 9. В указанных графах

также отражается остаточная стоимость опциона при его истечении с нулевой стоимостью.

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 (базового) 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 12 и 13 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).

VI.5. В графах 5–8 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 9–12 отражаются сведения о прочих срочных сделках, указанных в пункте II.12 настоящего Порядка.

Позиции на начало отчетного периода (графы 5 и 9) и конец отчетного периода (графы 8 и 12) 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 их приближенном значении, полученном по общепринятой модели оценки стоимости.

Позиция для форвардного контракта может рассчитываться как умноженная на объем по контракту чистая приведенная стоимость разницы между текущей (форвардной) ценой базисного (базового) актива и ценой, согласованной по контракту. Стоимость свопового контракта равна сумме продисконтированных доходов (убытков) по всем форвардам, включенным в контракт с датой исполнения больше 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 (базовый) актив меняется и рыночная стоимость контракта. При этом стоимость позиции по контрактам форвардного типа по мере изменения цен на базовый 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 11 соответственно как изменения в результате переоценки, а не как операции.

При определении чистых требований (обязательств) на начало (конец) отчетного периода может быть использована следующая таблица:

	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 многовалютных свопов и других видов свопов.

В графах 6 и 10 подраздела 3.2 отражаются платежи по расчетам на чистой основе. Для форвардов и прочих срочных сделок в графах 6 и 10 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 многовалютных 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 11 и включают любые прибыли и убытки, возникающие как при расчетах без поставки, так и при расчетах с поставкой базисного (базового) актива.

В графе 7 подраздела 3.2 изменения в стоимости производных финансовых инструментов отражаются как переоценки. Изменения в стоимости производных финансовых инструментов до нуля или от нуля также классифицируются как переоценки. В данной графе отражаются и переоценки, обусловленные 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 (базовый) актив, а также в результате изменения валютного курса отражаются в графе 11.

Ниже приводится справочная таблица, содержащая основные схемы отражения в разделе 3 позиций, операций и переоценки по финансовым производным инструментам:

Исходные данные			Отражение в разделе 3 Отчета									Комментарий
номер строки	наличие позиции на начало периода	платеж за период	Наличие позиции на конец периода	Чистые требования			Чистые обязательства					
				остаток на начало отчетного периода	изменение в результате операций ¹	прочие изменения, включая переоценки (гр. 8 – гр. 5 – гр. 6)	остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменение в результате операций ¹	прочие изменения, включая переоценки (гр. 12 – гр. 9 – гр. 10)	остаток на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Отсутствие позиций по чистым требованиям/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	-	-	-	-	
2.3	0	POUT	A	0	0	+A	A	0	-POUT	+POUT	0	Переоценка
2.4	0	0	A	0	0	+A	A	-	-	-	-	
3. Наличие позиции по чистым требованиям на начало и конец периода												
3.1	A1	PIN	A2	A1	-PIN	A2 – A1 + PIN	A2	-	-	-	-	График платежей
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 чистые обязательства												
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	Переоценка
6.4	0	0	P	-	-	-	-	0	0	+P	P	
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 чистые требования												
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

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

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.

VII. Взаимосвязь между показателями разделов 1 и 2.

Если в заголовочной части раздела 1 указывается код типа нерезидента «NR», а по одной из граф 1 или 5 значение по строкам A10 и A13 равно нулю, то в той же графе значения по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в пункте V.12 настоящего Порядка, когда стоимостная оценка доли участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

Если в заголовочной части раздела 2 указывается код типа нерезидента «ND», а по одной из граф 1 или 5 значение по строке П12 равно нулю, то в той же графе значения по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в пункте V.12 настоящего Порядка, когда стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

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
по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409402
Месячная

I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, действующих в отчетном периоде

II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, включенных в отчет

Раздел 1. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операциях неторгового характера

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Раздел 2. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за товары, не пересекающие границу Российской Федерации

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида операции	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ Г.

Порядок 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»

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках 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» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Источником информации для заполнения Отчета являются данные расчетных и иных документов, на основании которых осуществляются валютные операции отчитывающегося уполномоченного банка и его клиентов.

I.4. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

I.5. В Отчете отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием

услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, операциям неторгового характера, а также по договорам за товары, приобретаемые (продаваемые) за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации, и за товары, приобретаемые (продаваемые) на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации, в том числе осуществляемым в рамках агентских договоров.

В Отчете также отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по договорам уступки прав требования и по договорам перевода должником своего долга на другое лицо (далее – договоры уступки прав требования (перевода долга)). В Отчет включаются расчеты по всем договорам уступки прав требования (перевода долга) независимо от того, что является предметом договора: товары, услуги, ценные бумаги, кредиты (займы), инвестиции в строительство и прочее.

I.6. Отчет представляется при осуществлении расчетов:

клиентов-резидентов: юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, кроме клиентов, являющихся уполномоченными банками (далее – клиенты-резиденты);

по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка.

I.7. К собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка относятся операции, осуществляемые от своего имени и за свой счет.

I.8. В Отчете отражаются следующие виды платежей и поступлений денежных средств:

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая

нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу клиентов-резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи клиентов-резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте;

платежи резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществляемые через счета «НОСТРО», «ЛОРО» отчитывающегося уполномоченного банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также переводы с одного клиентского счета на другой клиентский счет в отчитывающемся уполномоченном банке.

I.9. В Отчете не отражаются расчеты по следующим операциям:

купля (продажа) товаров, ввозимых на территорию Российской Федерации (вывозимых с территории Российской Федерации);

покупка, продажа ценных бумаг, предоставление (привлечение) кредитов, ссуд, займов, вкладов (депозитов), а также выплаты в счет их погашения, включая выплаты в счет их погашения, осуществляемые на основании решения суда;

покупка, продажа недвижимости, за исключением морских, речных,

воздушных судов;

выплаты процентов по ссудам, кредитам, торговым кредитам, депозитам, начисление процентов на остатки по корреспондентским счетам банков, выплаты дивидендов, купонных платежей по ценным бумагам, в том числе указанные выплаты, осуществляемые на основании решения суда;

выплаты заработной платы;

перечисление денежных средств в уставный капитал, инвестиционные и паевые взносы, включая перечисление денежных средств учредителями;

перечисление безвозмездной (материальной) помощи между юридическими лицами, за исключением случаев, когда одной из сторон является российская или иностранная некоммерческая, государственная или муниципальная организация, орган государственной власти;

по операциям физических лиц-резидентов;

по операциям, осуществляемым с использованием платежных карт.

Раздел II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченные банки направляют Отчеты в электронном виде в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам, независимо от места их расположения, в том числе по филиалам (не являющимся самостоятельными юридическими лицами), находящимся на территории других государств.

Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка составления и представления

Отчета понимаются территориальные банки.

II.2. Срок хранения отчитывающимся уполномоченным банком копий направленных Отчетов – 3 года.

II.3. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России:

по разделу 1:

по телефонам: (495) 771-47-34; (495) 771-46-47; по адресам электронной почты: lvv5@cbr.ru; emg@cbr.ru; по факсу (495) 771-44-60;

в части операций, связанных с договорами уступки прав требования или перевода долга, а также операций неторгового характера – по телефону (495) 771-44-75; по адресу электронной почты: itm@cbr.ru; по факсу (495) 771-44-60;

по разделу 2 – по телефону: (495) 771-99-99, доб. 1-54-89; по адресу электронной почты: aaa2@cbr.ru; по факсу (495) 771-44-60.

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. При оформлении титульного листа Отчета поля «I» и «II» заполняются только головным офисом уполномоченного банка.

При заполнении поля «II» указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты 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.

III.2. В графе 1 разделов 1 и 2 указываются регистрационный номер кредитной организации и номер ее филиала, разделенные символом «/». Для кредитных организаций, не имеющих филиалов, а также для собственных операций головных офисов кредитных организаций вместо номера филиала указывается «0».

III.3. В графе 2 разделов 1 и 2 указывается дата операции в формате

«дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Датой операции (за исключением операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте) считается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) отчитывающегося уполномоченного банка. Для операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте, для целей составления данного Отчета датой операции считается дата зачисления (списания) денежных средств на такой счет (с такого счета) резидента.

По собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе таких, плата за которые взимается в виде комиссий, в графе 2 раздела 1 указывается последний рабочий день отчетного месяца.

III.4. В графе 3 разделов 1 и 2 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, с которого списаны денежные средства (для платежей) (на который зачислены денежные средства (для поступлений денежных средств)), в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

Для операций, осуществленных через счета, открытые в банке-нерезиденте, указывается цифровой код валюты счета резидента.

III.5. В графе 4 разделов 1 и 2 данные отражаются в тысячах единиц валюты, указанной в графе 3 разделов 1 или 2, с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

III.6. В графе 5 разделов 1 и 2 указывается код вида валютной операции из Перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и

нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида валютной операции, установленным Инструкцией Банка России № 138-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида валютной операции на основании Инструкции Банка России № 138-И не предусмотрено, в графе 5 указывается код «99999».

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 справка о валютных операциях (в случаях, если требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России № 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000»;

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 валютной операции код вида валютной операции не указан либо указанный в расчетном документе код вида валютной операции отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях, уполномоченный банк указывает:

код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И – в случае наличия у него документов и информации, связанных с проведением валютной операции;

код «00012» – в иных случаях.

III.7. В графе 6 раздела 1 указывается один код из приведенного в разделе IV настоящего Порядка Перечня видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Указанный Перечень и приведенные в разделе V настоящего Порядка пояснения к нему используются исключительно для целей Отчета.

Для расчетов, осуществленных в рамках указанных в пункте I.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, передачу 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, передачу 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.

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 в Отчете 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, БНК, ПРБ, РМТ, 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.

III.8. В графе 7 раздела 1 указывается один из следующих кодов направления платежа.

Код «1»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код «2»:

платежи клиента-резидента в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код «3»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме.

Код «4»:

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации.

Код «5»: поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код «6»: платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

В графе 7 раздела 2 указывается один из следующих кодов направления платежа.

Код «1»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации.

Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код «2»:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код «3»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код «4»:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код «5»: поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код «6»: платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

III.9. В графе 8 разделов 1 и 2 указывается цифровой код страны нерезидента, который является получателем или плательщиком денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для отражения услуг, представляемых платежно-расчетными, телекоммуникационными и информационными системами, используются следующие коды стран: для Euroclear – код «056» (Бельгия), для Clearstream – код «442» (Люксембург), для TARGET – код «276» (Германия), для Bloomberg – код «840» (Соединенные Штаты Америки), для SWIFT – код «056» (Бельгия), для THOMSON REUTERS – код «756» (Швейцария).

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 8 указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, в графе 8 указывается код «997».

Если в качестве нерезидента выступает международная организация или международный институт (кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка

международных расчетов), в графе 8 указывается код «998». Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан справочник международных организаций, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения.

Если в расчетных документах или в документах, являющихся основанием для проведения валютной операции, отсутствует информация о стране контрагента-нерезидента, то в графе 8 отражается код «999».

В графе 8 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

III.10. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 9 разделов 1 и 2 указывается банковский идентификационный код уполномоченного банка (далее – БИК уполномоченного банка), клиентом которого является контрагент-нерезидент.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) иностранного банка в уполномоченном банке в графе 9 указывается БИК уполномоченного банка, в котором открыт данный корреспондентский счет.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка в иностранном банке – участнике системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в иностранном банке указывается СВИФТ-код иностранного банка, обслуживающего нерезидента.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в уполномоченном банке указывается БИК уполномоченного банка,

обслуживающего нерезидента.

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов в иностранных банках, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указываются СВИФТ-коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств.

При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика) денежных средств, в графе 9 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка указывается СВИФТ-код иностранного банка – посредника. При отсутствии информации о СВИФТ-коде иностранного банка – посредника указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка – посредника в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка – посредника в графе 9 указывается код «999».

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) иностранных банков, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в данной графе указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в российских банках, указывается БИК

уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

III.11. Графа 10 разделов 1 и 2 заполняется для юридических лиц – резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка. В данной графе указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Для резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, а также для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка графа 10 не заполняется.

III.12. В графе 11 разделов 1 и 2 для резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка (исключая индивидуальных предпринимателей), указывается их сокращенное фирменное наименование. Для клиентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается код «ИП». Для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка – код «КО».

При осуществлении уполномоченным банком расчетов по поручению клиента-резидента комиссионное вознаграждение в пользу иностранного банка, возмещаемое в дальнейшем со счета клиента-резидента, отражается в Отчете как собственная операция отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 11 указывается код «КО».

III.13. В графе 12 разделов 1 и 2 указывается в соответствии с расчетными документами наименование нерезидента, являющегося получателем или плательщиком денежных средств.

При указании наименований нерезидентов – физических лиц или индивидуальных предпринимателей указывается код «ФЛ».

III.14. Графа 13 раздела 1 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для отдельных видов работ, услуг,

передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения. В графе 13 приводится расшифровка назначения платежа без указания реквизитов договора, то есть указывается информация, за какие непосредственно работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, а также за какую передачу информации был осуществлен платеж. При наличии информации для кодов услуг 51 и 51а указываются наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки); для кодов 7112, 7123, 7212, 7222, 732, 700а указываются пункт отправления и пункт назначения груза; для кода 82 указывается место нахождения арендуемого объекта; для операций с кодами УР_Пр, УН_Пр, УР_Дг и УН_Дг указывается краткое наименование предмета договора, в отношении которого осуществлена уступка прав требования (перевода долга). Если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается слово «агрегация» (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова «агрегация» приводится расшифровка их назначения);

операции совершаются в валюте Российской Федерации с кодом направления платежа «1» или «2» на счета иностранных банков, открытые в уполномоченных банках (или на счета в иностранных банках). В графе 13 должно быть указано (при наличии такой информации) наименование иностранного банка, обслуживающего контрагента-нерезидента;

операции совершаются в рамках договоров уступки прав требования (перевода долга). В графе 13 указываются краткое наименование должника, требования к которому передаются по договору уступки прав требования, или кредитора, долг перед которым передается по договору о переводе долга, а также цифровой код страны его места нахождения – для нерезидентов, ИНН – для резидентов.

Если в разделе 1 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом «/».

Графа 13 раздела 2 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для кодов операций и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения. При наличии информации в графе 13 приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства. Если в графе 6 указан код операции «ПРЧ», то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров. Если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в графе 13 указывается слово «агрегация» (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова «агрегация» приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства). Если в графе 6 указан код операции «ПРЧ», то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров;

операции совершаются с кодом направления платежа «1» или «2». В графе 13 должен быть указан цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), на территории которой осуществляется передача товаров покупателю. При отсутствии информации о стране, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю, указывается код «999».

Если в разделе 2 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом «/».

III.15. В Отчете осуществляется агрегация платежей:

по собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе плата за которые взимается в виде комиссий, в рамках отчетного периода при совпадении данных по всем графам, кроме граф 2 и 4 раздела 1. При этом в графе 2 раздела 1 указывается последний рабочий день отчетного месяца;

в рамках одного операционного дня при совпадении данных по всем графам, кроме графы 4 разделов 1 и 2.

III.16. Сведения о возврате денежных средств, переведенных (поступивших) в предыдущие отчетные периоды (в пределах последних 12 месяцев), отражаются в Отчете тех уполномоченных банков, которые (клиенты которых) осуществляли первоначальные платежи (первоначальные зачисления).

При отражении возврата платежей (поступлений денежных средств) показатели в графах 2, 5–12 разделов 1 и 2 должны быть тождественны данным первоначального платежа (поступления денежных средств). Неравенство показателей допускается только по графе 3 и графе 4. Сумма возврата должна быть отражена в графе 4 обязательно со знаком «минус».

Сведения о возврате платежей (поступлений денежных средств), осуществленных до введения в Отчет новых видов операций (например, операций неторгового характера), в Отчет не включаются.

Если платежи (поступления денежных средств), а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, то в Отчете указанные операции сальдируются.

Если на момент представления Отчета поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, то при совпадении данных по всем показателям допускается сальдирование указанных операций.

III.17. Изменения (в том числе дополнения) данных предыдущих отчетных периодов (в пределах последних 12 месяцев) должны быть

включены в Отчет за текущий отчетный период, но с указанием даты операции того отчетного периода, в котором были обнаружены искажения данных. Для этого необходимо:

аннулировать первоначальную запись путем ее повторной записи с сохранением всех показателей первоначальной операции, кроме суммы платежа, которая также соответствует показателю первоначальной записи, но отражается в графе 4 разделов 1 и 2 Отчета с противоположным знаком;

включить в Отчет, если это необходимо, новую, уточненную запись платежа (поступления денежных средств) с указанием даты первоначальной операции.

Отчитывающиеся банки не включают в Отчет операции с кодами направления платежа «1», «2», «3», «4», совершенные в предыдущие отчетные периоды, если их клиенты не представили своевременно сведения, необходимые для идентификации операций как подлежащих отражению в Отчете, и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Не осуществляется корректировка данных, отраженных в Отчете за предыдущий период, если подробные сведения об осуществленных операциях были представлены клиентами после сдачи Отчета и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Приведенный в настоящем пункте порядок внесения изменений (в том числе дополнений) данных не распространяется на предоставление отчитывающимися уполномоченными банками уточненной отчетности за текущий отчетный период.

Раздел IV. Перечень видов работ, услуг, передачи информации,
результатов интеллектуальной деятельности
и операций неторгового характера

Коды видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера	Виды работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера
1	2
51	Строительные работы за рубежом
51a	Строительные работы на территории Российской Федерации
64	Услуги гостиниц и ресторанов
7112	Грузовые перевозки железнодорожным транспортом
71111	Пассажирские перевозки железнодорожным транспортом
7123	Грузовые перевозки автомобильным транспортом
7121, 7122 ¹	Пассажирские перевозки автомобильным транспортом
713	Грузовые перевозки трубопроводным транспортом
7212, 7222 ¹	Грузовые перевозки водным транспортом
7211, 7221 ¹	Пассажирские перевозки водным транспортом
732	Грузовые перевозки воздушным транспортом
731	Пассажирские перевозки воздушным транспортом
733	Транспортировка в космическом пространстве
700a	Прочие транспортные перевозки
743	Вспомогательные и дополнительные услуги железнодорожного транспорта
744	Вспомогательные и дополнительные услуги автомобильного транспорта
749	Вспомогательные и дополнительные услуги трубопроводного транспорта
745	Вспомогательные и дополнительные услуги водного транспорта
746	Вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта
700b	Вспомогательные и дополнительные услуги прочих видов транспорта
747	Услуги туристических агентств и туристических операторов
752, 753, 754 ¹	Телекоммуникационные услуги
751	Почтовые и курьерские услуги
811	Финансовые услуги (за исключением страхования)
8112	Финансовая аренда (лизинг)
81211a	Страховые взносы (премии) по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию
81211b	Страховые выплаты по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию

¹ В Отчете указывается любой из указанных кодов.

1	2
81294a	Страховые взносы (премии) по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование)
81294b	Страховые выплаты по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование)
8129a	Страховые взносы (премии) по другим видам прямого страхования
8129b	Страховые выплаты по другим видам прямого страхования
812a	Страховые взносы (премии) по договорам перестрахования
812b	Страховые выплаты по договорам перестрахования
812c	Прочие страховые платежи и поступления
814	Услуги, вспомогательные по отношению к страхованию
82	Аренда зданий и сооружений, включая аренду жилищного фонда
83	Аренда машин и оборудования без оператора
84	Компьютерные услуги
85	Услуги в области исследований и разработок
861	Юридические (правовые) услуги
862, 8631	Услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, аудиту, консультационные услуги по налогообложению
864	Маркетинг, изучение общественного мнения
865, 8661	Консультационные услуги
867	Услуги в области архитектуры, инженерные услуги, услуги в технических областях
871	Реклама
879	Услуги по организации промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов
87909	Услуги посреднические в области торговли
881,882,8831	Прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности
884	Переработка товаров, сырья в соответствии с таможенными режимами переработки
884a	Прочая переработка товаров, сырья
884b	Переработка отходов и очистка окружающей среды
88442	Полиграфические работы и издательские услуги
885	Услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами
886	Ремонт товаров в соответствии с таможенным режимом ремонта
886a	Прочий ремонт товаров
892	Использование интеллектуальной собственности
892a	Покупка (продажа) произведенных нефинансовых активов
892b	Рента
91	Государственные услуги
91123	Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги

1	2
92, 93 ¹	Услуги в сфере образования и медицинского обслуживания
92a	Услуги, связанные с получением образования
93a	Медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение
961	Аудиовизуальные и связанные с ними услуги
962	Услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации
961	Аудиовизуальные и связанные с ними услуги
962	Услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации
963, 964 ¹	Услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по организации спортивных мероприятий
97	Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям
499a	Членские взносы в международные и благотворительные организации
499b	Налоги, пошлины (кроме таможенных пошлин и налогов, взимаемых таможенными органами)
499c	Гранты и прочие безвозмездные перечисления
499d	Штрафы, премии; выплаты, связанные с возмещением ущерба
499e	Таможенные пошлины; налоги, взимаемые таможенными органами
499f	Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам

¹ В Отчете указывается любой из указанных кодов.

Раздел V. Пояснения к Перечню видов работ, услуг, передачи информации,
результатов интеллектуальной деятельности
и операций неторгового характера

V.1. В строительные работы (код 51, 51a) включаются работы по сооружению строительных объектов, включая работы, предшествующие строительству (исследование и подготовка строительного участка и так далее), работы по возведению зданий и сооружению объектов гражданского строительства, специальные строительные работы (закладка фундамента, кровельные, бетонные работы и другое), монтаж оборудования, строительные и отделочные работы завершающего цикла, работы по прокладке различных коммуникаций, включая линии связи, услуги по установке оборудования телефонной сети, работы по ремонту

зданий, помещений и сооружений (железнодорожных путей, автомагистралей, конструкций и сооружений в морских портах, аэропортах и другое), а также управление строительными проектами. В стоимость строительных работ включается стоимость товаров и услуг, приобретаемых в стране нахождения строительного объекта (строительной площадки) предприятиями, ведущими строительство, и оплачиваемых вместе со строительными работами. Товары, приобретаемые без пересечения границы Российской Федерации и оплачиваемые отдельным платежом, отражаются в разделе 2 с кодом «СТР».

По коду 51 отражаются строительные работы, осуществляемые за рубежом, по коду 51a – строительные работы, проводимые на территории Российской Федерации.

V.2. В услуги гостиниц и ресторанов (код 64) включаются услуги, связанные с организацией проживания, питания.

V.3. В грузовые перевозки железнодорожным (код 7112), автомобильным (код 7123), трубопроводным (код 713), водным (коды 7212, 7222) и воздушным (код 732) транспортом, в транспортировку в космическом пространстве (код 733) включаются услуги по перевозке всех видов грузов. К данному виду услуг относится аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка грузов; погрузочно-разгрузочные работы, оплата которых осуществляется вместе с оплатой перевозки грузов.

V.4. К пассажирским перевозкам железнодорожным (код 71111), автомобильным (коды 7121, 7122), водным (коды 7211, 7221) и воздушным (код 731) транспортом относятся услуги по перевозке пассажиров как на регулярной, так и на нерегулярной основе. К данному виду услуг относится также аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка пассажиров.

Исключением являются платежи за провозные документы (пассажирские билеты) в рамках организованных речных и морских

круизов, а также автобусных туров, которые должны отражаться как услуги туристических агентств и туристических операторов (код 747).

V.5. В прочие транспортные перевозки (код 700a) включаются транспортные перевозки в случаях, когда вид транспорта, которым осуществляются перевозки, или вид перевозки (грузовая или пассажирская) неизвестны.

V.6. К вспомогательным и дополнительным услугам железнодорожного (код 743), автомобильного (код 744), трубопроводного (код 749), водного (код 745), воздушного (код 746) транспорта относятся: работы (услуги), предоставляемые в портах, аэропортах, ангарах, на железнодорожных и автомобильных станциях, грузовых терминалах, а именно: погрузочно-разгрузочные работы, плата за которые взимается отдельно от платы за перевозку грузов; складирование, хранение и переупаковка грузов; лоцманские, навигационные сборы, швартовка, буксировка, наземные услуги на аэродромах, сборы за парковку автомобильного транспорта; услуги по управлению воздушным движением (диспетчерские услуги, услуги радарных станций, аэронавигационное обслуживание); эксплуатация взлетно-посадочных полос, автомагистралей, железных дорог, мостов и туннелей; платежи за регистрацию и техосмотр транспортных средств; спасательные операции; платежи в пользу перевозчика за простой судна в порту, а также вознаграждение фрахтователю за досрочное окончание погрузки груза; уборка и очистка транспортных средств и оборудования для транспортировки в портах и аэропортах; комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), связанные с грузовыми и пассажирскими перевозками; прочие сопутствующие операции. Платежи за горючее (бункерное топливо), продовольствие и другие материально-технические запасы для организации транспортных работ отражаются в разделе 2.

V.7. Во вспомогательные и дополнительные услуги прочих видов транспорта (код 700b) включаются вспомогательные и дополнительные

транспортные услуги только в том случае, когда неизвестен вид транспорта.

V.8. В услуги туристических агентств и туристических операторов (код 747) включаются услуги по организации туристического обслуживания, включая комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов. По данному коду не отражаются операции, связанные с перечислением средств за провозные документы (пассажирские билеты), которые отражаются как пассажирские перевозки.

Вместе с тем услуги по организации речных и морских круизов, а также автобусных туров учитываются по коду 747 в полном объеме, включая стоимость провозных документов.

V.9. В телекоммуникационные услуги (коды 752, 753, 754) включаются: передача звуковой информации, изображений и других информационных потоков через системы кабельной, радиотрансляционной, релейной или спутниковой связи, включая телефонную, телеграфную связь и телекс, услуги по аренде линий связи, сетей передачи звука, изображения и данных. К данному виду услуг относятся услуги организаций, предоставляющих доступ в сеть Интернет.

Услуги по установке оборудования телефонной сети отражаются по кодам 51, 51а.

V.10. В почтовые и курьерские услуги (код 751) включаются почтовое обслуживание (сбор и доставка писем, газет, периодических изданий и так далее), а также услуги службы курьерской связи.

V.11. В финансовые услуги (за исключением страхования) (код 811) включаются услуги по финансовому посредничеству и связанные с ним вспомогательные услуги (за исключением страхования). К ним относятся комиссии, начисленные за: открытие аккредитивов, организацию и обслуживание кредита, обмен наличной валюты, конверсионные безналичные операции (если комиссия взимается по тарифу), снятие наличных денежных средств, исполнение платежных поручений, операции

по инкассо и приобретение (продажу) чеков, открытие расчетных счетов и выдачу кредитных карт, управление активами, их учет и хранение ценностей, ценных бумаг, использование программ выпуска депозитарных расписок, а также брокерские комиссии, прочие услуги по преобразованию финансовых активов и обязательств клиентов, услуги по присвоению кредитного рейтинга, услуги бирж, трастовых фондов, а также консультации по всем видам финансового посредничества.

Кроме того, по коду 811 отражаются услуги по предоставлению в аренду банковских ячеек, а также услуги, предоставляемые системами S.W.I.F.T., Euroclear, Clearstream, TARGET.

В Отчете не отражаются комиссии, взимаемые уполномоченными банками при осуществлении денежных переводов физических лиц с использованием систем денежных переводов.

V.12. В финансовую аренду (лизинг) (код 8112) включаются расчеты между арендодателем (лизингодателем) и арендатором (лизингополучателем), включающие периодические платежи, подлежащие выплате в соответствии с условиями договора лизинга, которому соответствует полная амортизация оборудования или амортизация ее существенной части.

Расчеты по договору лизинга зданий и сооружений отражаются по коду 82.

V.13. В страховые взносы (премии) по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию (код 81211а), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) (код 81294а), по другим видам прямого страхования (код 8129а), по договорам перестрахования (код 812а) включаются поступления (платежи) денежных средств в виде страховых взносов (премий) по договорам индивидуального пенсионного страхования, уплачиваемые в негосударственные пенсионные фонды, по договорам страхования жизни, внешнеторговых грузов, по другим видам

страхования, а также перестрахования.

V.14. В страховые выплаты по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию (код 81211b), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) (код 81294b), по другим видам прямого страхования (код 8129b), по договорам перестрахования (код 812b) включаются поступления (платежи) денежных средств в результате наступления страхового случая. Пенсионные пособия, выплачиваемые негосударственными пенсионными фондами, отражаются по коду 81211b.

V.15. В прочие страховые платежи и поступления (код 812c) включаются сальдовые платежи (поступления) (нетто) по результатам взаимозачета между страховыми организациями, страховщиками и страхователями, а также комиссионное вознаграждение и тантьемы по договорам перестрахования.

V.16. К услугам, вспомогательным по отношению к страхованию (код 814), относятся посреднические услуги страховых агентов и брокеров, оказываемые страховым компаниям и другим клиентам, услуги по расчету страховых рисков и страховых взносов, услуги по оценке убытков, консультационные услуги по вопросам страхования.

V.17. В аренду зданий и сооружений, включая аренду жилого фонда (код 82), включаются расчеты по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений.

Платежи за аренду земли отражаются по коду 892b.

V.18. По коду 83 «Аренда машин и оборудования без оператора» отражаются расчеты по договорам аренды транспортных средств без экипажа, включая морские и воздушные суда, а также движимого имущества без оператора, в том числе платежи по договорам аренды компьютерного и телекоммуникационного оборудования, условиями которых не предусмотрен переход к арендатору права собственности на

предмет аренды, так что по истечении срока аренды предмет аренды возвращается арендодателю.

В случае аренды транспортных средств с экипажем перевозки учитываются либо как грузовые (коды 7112, 7123, 7212, 7222, 732), либо как пассажирские (коды 71111, 7121, 7122, 7211, 7221, 731) в зависимости от совершаемых операций.

V.19. По коду 84 отражаются: работы, связанные с созданием и внедрением программного обеспечения, разработкой, созданием, поставкой и предоставлением документации на заказное программное обеспечение; оплата готового программного обеспечения, поставляемого электронными средствами; оплата лицензий на программное обеспечение без права на воспроизведение и распространение.

Готовое программное обеспечение на материальных носителях, ввозимое на территорию Российской Федерации (вывозимое с территории Российской Федерации), в Отчете не отражается (пункт I.9 настоящего Порядка).

Готовое программное обеспечение, поставляемое на материальных носителях, без пересечения границы Российской Федерации, отражается в разделе 2 Отчета.

Лицензионные платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

По коду 84 также отражаются: работы, связанные с обработкой данных, созданием, восстановлением, размещением на сервере, хранением баз данных и работой с ними; услуги по разработке, дизайну и размещению веб-страниц на сервере; услуги по установке, ремонту и техническому обслуживанию вычислительной техники, периферийного оборудования и программного обеспечения; предоставление консультационных услуг, связанных с программным обеспечением и функционированием вычислительной техники, а также обучение в рамках консультирования.

V.20. По коду 85 отражаются фундаментальные, прикладные исследования и экспериментальные разработки в различных областях науки – естественных и технических, общественных и гуманитарных, включая исследования в области электроники, фармацевтики и биотехнологий.

По данному коду отражается продажа результатов научно-исследовательских разработок, в том числе оформленных патентами, авторскими свидетельствами, а также продажа информации о промышленных процессах.

Лицензионные платежи за право пользования продуктами научно-исследовательских разработок отражаются по коду 892.

К данному коду также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в научные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

V.21. К юридическим (правовым) услугам (код 861) относятся: консультирование и представительство в гражданских, уголовных и прочих делах; предоставление консультаций в связи с трудовыми спорами; консультации и советы общего характера; подготовка юридических документов, соглашений о партнерстве и аналогичных документов, связанных с созданием юридического лица; услуги по составлению документов, завещаний, доверенностей и тому подобное; услуги государственных и частных нотариусов, третейских судей, а также патентных поверенных.

V.22. В услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, аудиту, консультационные услуги по налогообложению (коды 862, 863) включаются услуги по проверке отчетной документации, по составлению финансовых отчетов, налоговых деклараций, таможенных документов и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги оценщиков.

V.23. В маркетинговые услуги, услуги по изучению общественного

мнения (код 864) включаются услуги по исследованию конъюнктуры рынка, изучению общественного мнения по социальным, экономическим, политическим и другим вопросам, услуги по распространению продукции.

V.24. В консультационные услуги (коды 865, 866) включаются услуги по оказанию консультационной, управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги по организации и проведению семинаров, а также платежи за участие в них; экспертиза проектов, в том числе представленных на условиях тендера.

V.25. К услугам в области архитектуры, инженерным услугам, услугам в технических областях (код 867) относятся: услуги в области архитектуры (консультационные, проектные работы, контроль над строительными работами и так далее), инженерные услуги в области проектно-конструкторских работ, комплексные инженерные услуги, консультационные услуги в научных и технических областях, смежных с инженерной областью (геологии, геофизики, геохимии), услуги по геодезии и картографии, а также в области стандартизации и метрологии; технические испытания, исследования и сертификация продукции.

V.26. В рекламные услуги (код 871) включаются: услуги по созданию и размещению рекламы в средствах массовой информации, включая покупку времени и места; услуги по созданию и размещению наружной (уличной) рекламы (рекламные щиты, афишные тумбы, доски объявлений, электронные табло, бегущие строки, оформление витрин, реклама на транспорте и так далее); аренда места для рекламы. К данному виду услуг относится также спонсорство, любой вклад рекламодателя с целью рекламы своей фирмы, товаров, работ, услуг. По данному коду также отражаются платежи в пользу агентств по бронированию отелей в режиме он-лайн за услуги по размещению информации о гостиницах на сайтах в сети Интернет.

V.27. В услуги по организации промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов (код 879) включается комплекс услуг, связанных с организацией и проведением промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов, а также платежи за участие в них. По данной позиции не отражаются услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, относящиеся к кодам 963, 964.

V.28. В услуги посреднические в области торговли (код 87909) включаются комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами от внешнеторговых сделок с услугами. Исключаются комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), которые отражаются как вспомогательные и дополнительные транспортные услуги с кодами 743, 744, 745, 746, 749, комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов, которые отражаются как услуги туристических агентств и туристических операторов с кодом 747; комиссионные вознаграждения, относимые на финансовые услуги (код 811).

По данному коду отражаются также комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, условиями которых не предусмотрен ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации (вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации).

Комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, относящимися к российскому экспорту (импорту), в Отчете не отражаются.

V.29. В прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности (коды 881, 882, 883), включаются: услуги по сбору урожая, услуги по обеспечению коммерческой охоты и ловли зверей, в области рыболовства, услуги по оценке лесных массивов, борьбе с пожарами, ветеринарные услуги, и так

далее; услуги, оказываемые на месторождениях: разведка и изыскание полезных ископаемых, услуги по бурению, ремонту буровых вышек и так далее, а также горная инженерия.

V.30. В услуги по переработке товаров, сырья в соответствии с таможенными режимами переработки (код 884) включаются переработка на территории Российской Федерации сырья, ввезенного под таможенными режимами переработки, а также переработка сырья, вывезенного за рубеж в соответствии с таможенными режимами переработки. При этом указанные операции сопровождаются последующим экспортом (импортом) продуктов переработки.

V.31. К прочей переработке товаров, сырья (код 884a) относятся переработка сырья на территории Российской Федерации, оплаченная нерезидентами, а также переработка сырья за рубежом, оплаченная резидентами (сырье может быть как экспортировано (импортировано), так и приобретено на местах).

V.32 Услуги по переработке отходов и очистке окружающей среды (код 884b) включают в себя услуги по обработке радиоактивных и других отходов, по очистке от загрязнений, включая разливы нефти, услуги по обеззараживанию и санитарной обработке, услуги, связанные с очищением или восстановлением окружающей среды.

V.33. В полиграфические работы и издательские услуги (код 88442) включаются комплексные работы по производству печатной продукции (включая изготовление печатной формы, собственно печатание и отделку печатной продукции); услуги по изданию книг, брошюр, визитных карточек, буклетов и так далее, издание периодических публикаций, тиражирование аудио- и видеоматериалов на различных носителях и прочие виды издательской деятельности (художественное оформление и издание бланков документов, учетной и отчетной документации, проездных билетов и тому подобное), при условии, что указанная продукция не относится к российскому экспорту или импорту товаров.

V.34. В услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами (код 885), включаются работы по монтажу (демонтажу) оборудования, не отраженные по кодам 51 и 51а. В Отчет не включаются услуги по монтажу оборудования, если их стоимость входит в общую стоимость экспортируемого (импортируемого) оборудования.

V.35. В услуги по ремонту товаров (коды 886 и 886а) включаются услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, в том числе услуги по техническому обслуживанию линий связи; капитальный и текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств и оборудования.

Ремонт и техническое обслуживание отражаются с учетом включенной в оплату работ стоимости запасных частей и материалов. Стоимость запасных частей и материалов, самостоятельно приобретенных и поставленных заказчиком на ремонтное предприятие, не включается в стоимость услуг.

По коду 886 отражается ремонт товаров, ввозимых (вывозимых) через границу Российской Федерации с их последующим вывозом (ввозом), а также капитальный ремонт кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

В прочий ремонт товаров (код 886а) включается капитальный и текущий ремонт товаров и транспортных средств, не связанный с их перемещением через границу Российской Федерации, а также текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

Ремонт и техническое обслуживание вычислительной техники и периферийного оборудования относится к коду 84.

V.36. По коду 892 «Использование интеллектуальной собственности» отражаются платежи за временное пользование патентами,

торговыми марками, авторскими правами, правами на информацию о промышленных процессах, продуктами научно-исследовательских разработок, а также плата за лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности (рукописей, компьютерных программ, кинематографических работ, звукозаписей).

V.37. Покупка (продажа) произведенных нефинансовых активов (код 892a) включает в себя покупку (продажу) торговых марок, фирменных знаков, фирменного наименования, коммерческого обозначения.

По данному коду отражается продажа ранее купленной у правообладателя лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности другой стороне, а также оплата трансфертных контрактов спортсменов.

V.38. К ренте (код 892b) относится аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов; платежи за право прохода транспорта по территории государства, в его территориальных водах и воздушном пространстве (в том числе оплаченные в пользу органов государственной власти и международных организаций).

Навигационное и аэронавигационное обслуживание отражаются по кодам 745 и 746 соответственно.

Платежи за аренду зданий и сооружений отражаются по коду 82.

Покупка (продажа) земельных участков в Отчете не отражается.

V.39. По коду 91 отражаются: услуги, потребляемые (приобретаемые), а также оказываемые международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами иностранных государств; платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования.

Платежи международных организаций, посольств, консульств,

военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования, в разделе 2 Отчета не отражаются.

Строительные работы (за исключением работ по ремонту зданий, помещений и сооружений, относящихся к коду 91), оплаченные международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, отражаются в Отчете по соответствующему коду (51, 51a). Операции неторгового характера международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств государств отражаются в Отчете по соответствующему им коду (499a, 499b, 499c, 499d, 499e, 499f). Финансовые услуги, потребляемые (приобретаемые) международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, а также оказываемые международными организациями, отражаются в Отчете по коду 811.

Расчеты с Международной ассоциацией воздушного транспорта (IATA) и Европейской организацией по контролю за воздушным пространством (Eurocontrol) при использовании их в качестве расчетно-клиринговых центров при расчетах за международные пассажирские перевозки и вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта следует отражать с кодом услуги 731 и 746 соответственно.

По коду 91 также отражаются услуги, предоставляемые (оказываемые) органами государственной власти, как российскими, так и иностранными.

Потребляемые (приобретаемые) органами государственной власти (резидентами или нерезидентами) услуги, перечисленные в Перечне видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, должны быть отражены в Отчете по соответствующему им коду (51, 861, 871 и так далее).

V.40. В жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги (код

91123) включаются услуги по содержанию жилого и нежилого фонда, включая услуги по электроснабжению, водо- и газоснабжению, теплоснабжению и прочие жилищно-коммунальные услуги.

V.41. В услуги в сфере образования и медицинского обслуживания (коды 92, 93) включаются услуги, оказываемые российскими преподавателями и медицинскими работниками за рубежом или иностранными преподавателями и медицинскими работниками в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.

По данному коду также отражаются услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации, курсов иностранных языков, компьютерных курсов и так далее, а также платежи за участие в них.

V.42. В услуги, связанные с получением образования (код 92а), включаются услуги по обучению резидентов-физических лиц (российских школьников, студентов, аспирантов и так далее) за рубежом, а также услуги по обучению нерезидентов-физических лиц (иностранных школьников, студентов, аспирантов и так далее) в Российской Федерации, в том числе на курсах повышения квалификации, курсах иностранных языков, компьютерных курсах и других обучающих курсах, исключая услуги, относящиеся к кодам 92, 93.

V.43. В медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение (код 93а), включаются услуги, предоставленные иностранным гражданам российскими медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и тому подобное, а также услуги, предоставленные гражданам Российской Федерации иностранными медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и тому подобное, исключая услуги, относящиеся к кодам 92, 93.

V.44. К аудиовизуальным и связанным с ними услугам (код 961) относятся создание художественных фильмов, радио- и телевизионных программ; запись музыкальных произведений, театральных постановок,

концертов и других зрелищных мероприятий, а также плата за доступ к кабельному и спутниковому телевидению, аренду аудиовизуальных и связанных с ними продуктов.

По этой позиции отражается также выплата вознаграждения актерам, режиссерам, постановщикам и другим; покупка (продажа) авторских рукописей, оригиналов звукозаписей, фильмов и так далее, а также готовая и заказная аудиовизуальная продукция при электронной поставке.

По коду 961 отражается также заказная аудиовизуальная продукция, поставляемая на материальном носителе.

По данному коду также отражаются платежи за право демонстрации радио- и телевизионных программ, фильмов, музыки и так далее без возможности их дальнейшего воспроизведения и распространения.

Платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе, ввозимые на территорию Российской Федерации (вывозимые с территории Российской Федерации), в Отчете не отражаются (пункт I.9 настоящего Порядка).

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе без пересечения границы Российской Федерации, отражаются в разделе 2 Отчета.

V.45. В услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации (код 962) включается снабжение средств массовой информации сводками новостей, фотографическим материалом и тематическими статьями; передача данных и информационное обеспечение пользователей на основе баз данных и информационных вычислительных сетей (ИВС), включая специализированные информационные агентства и другие организации (например, Thomson Reuters, РИА «Новости», ООО

НПП Гарант-сервис, ЗАО «КонсультантПлюс» и тому подобное), а также оплата коммерческих WEB-сайтов в сети Интернет. К данному виду услуг относится индивидуальная подписка на книги и периодические издания.

V.46. В услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по организации спортивных мероприятий (коды 963, 964) включаются услуги библиотек, архивов, музеев и других культурно-просветительских учреждений, услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, а также платежи за участие в них; услуги по организации любых видов спортивных мероприятий, включая эксплуатационные услуги помещений; услуги по организации зрелищных мероприятий; услуги спортивных судей, выплаты вознаграждения спортсменам, тренерам за участие в спортивных соревнованиях и тому подобное.

К данному коду также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в культурные центры и другие учреждения культуры, спортивные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

V.47. Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям (код 97), включают все остальные работы (услуги), которые не вошли ни в одну из вышеперечисленных групп (например, услуги по подбору персонала, найму рабочей силы, трудоустройству; услуги частных сыскных и охранных агентств; чистка и уборка помещений; услуги по упаковке; устный и письменный перевод; услуги по дизайну интерьеров и прочие услуги по специализированному дизайну; секретарские, редакторские услуги; услуги фотоателье, риэлторские услуги и другое).

К данному виду услуг не относятся операции, связанные с услугами по инспектированию внешнеторговых грузов, отражаемые по кодам 743-746, 749 и 700b; услугами декларирования и таможенного оформления (отражаемые по кодам 862, 863); организационным сопровождением проектов, содействием участию в тендерах, услугами по присвоению

рейтинга (относящиеся к кодам 865, 866); выполнением функций технического заказчика (относящиеся к коду 867); оплатой трансфертных контрактов спортсменов (отражаемые по коду 892а).

V.48. К членским взносам в международные и благотворительные организации (код 499а) относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные взносы в международные и благотворительные организации, объединения, фонды, ассоциации, в том числе выплачиваемые государственными органами.

V.49. К налогам, пошлинам (кроме таможенных пошлин, а также взимаемых таможенными органами налогов) (код 499b) относится оплата установленных законодательствами Российской Федерации и иностранных государств налогов и пошлин (исключая таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги).

Если в платежи за товары, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности включен налог на добавленную стоимость (НДС), то в Отчете эти товары, работы, услуги и результаты интеллектуальной деятельности отражаются по полной стоимости с учетом начисленного налога.

Налог на землю в Отчете не отражается.

Оплата различных сборов, предусмотренных законодательствами иностранных государств, а также законодательством Российской Федерации, для целей Отчета рассматривается как оплата соответствующего вида услуги. Например, различные виды сборов, взимаемых с судов в морских торговых портах, отражаются в Отчете как вспомогательные и дополнительные услуги водного транспорта (код 745), сборы за парковку автотранспорта – как вспомогательные и дополнительные услуги автотранспорта (код 744), таможенные сборы, сборы за регистрацию граждан и юридических лиц, выдачу паспортов, использование государственной символики, консульские сборы и тому подобное - как государственные услуги (код 91) и так далее.

V.50. К грантам и прочим безвозмездным перечислениям (код 499с) относятся денежные средства, передаваемые безвозмездно и безвозвратно гражданами и юридическими лицами, в том числе нерезидентами (физическими и юридическими лицами), международными учреждениями, а также международными некоммерческими и благотворительными организациями (фондами); перечисления денежных средств, переходящих в порядке наследования и дарения, пожертвования и так далее. К данному виду операций относятся также пенсии (за исключением операций, отнесенных к коду 81211a, 81211b), алименты, стипендии, выигрыши в лотереях и других азартных играх.

V.51. Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба, не предусмотренные условиями товарных контрактов, договоров на оказание услуг, договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и так далее, в том числе осуществляемые по решению судебных органов, отражаются по коду 499d. По данному коду отражаются также выплаты неустоек и возмещение убытков за неисполнение обязательств по договору.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров на оказание услуг, выполнение работ, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, премии или штрафы по операциям неторгового характера отражаются по коду соответствующего вида работы, услуги, передачи информации, результата интеллектуальной деятельности или операции неторгового характера. Таким образом, в полную стоимость работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера включаются все обусловленные условиями договора выплаты, как увеличивающие, так и уменьшающие первоначальную стоимость. Выплаты неустоек, отдельно осуществляемые исполнителем за ненадлежащее исполнение обязательств по договору, должны отражаться в соответствии с пунктом III.15 настоящего Порядка.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и так далее, в Отчете не отражаются.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, отражаются по коду 499f.

V.52. В таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги (код 499e) включаются таможенные пошлины и налоги, взимаемые таможенными органами в соответствии с законодательством Российской Федерации и иностранных государств.

V.53. Премии, штрафы, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам отражаются по коду 499f.

По данному коду отражаются премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, а также платежи за товары на основании решения суда.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА И ЕГО КЛИЕНТОВ-РЕЗИДЕНТОВ
(КРОМЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ) В ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ,
И В УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (ДОЛИ) НЕРЕЗИДЕНТОВ**

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409404
Квартальная

Номер строки	Идентификационный код ценной бумаги	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения	Наименование эмитента	Код страны эмитента	Код сектора экономики эмитента	Наличие отношений прямого инвестирования	Код клиента	Код региона клиента	Количество ценных бумаг, штук	Код валюты ценной бумаги	Цена одной ценной бумаги, в единицах валюты		Общая стоимость пакета ценных бумаг, в единицах валюты		Код использованного метода оценки рыночной стоимости ценных бумаг	Код места хранения ценных бумаг	Особые пометки
												номинальная	рыночная	номинальная (гр. 11 x гр. 13)	рыночная (гр. 11 x гр. 14)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Раздел 1. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности																		
1.1								X	X									
1.2								X	X									
...								X	X									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций)																		
2.1							X											
2.2							X											
...							X											

Отчет направляется в составе: строк ____ раздела 1 и строк ____ раздела 2.

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)¹

Исполнитель (Ф.И.О.)¹

Телефон исполнителя²:

Адрес электронной почты исполнителя:

«__» _____ г.

¹ Расшифровка фамилии и инициалов.

² Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

Порядок 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»

Раздел I. Общие положения

I.1. Уполномоченные банки представляют отчетность 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» (далее – Отчет) в электронном виде в территориальные учреждения Банка России не позднее 5-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 9-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося уполномоченного банка, не включая филиалы, находящиеся на территории других государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами.

I.2. Если значение числового показателя равно нулю, в Отчете по этому показателю проставляется значение «0» (ноль). Если явление, которое отражает символьный показатель, отсутствует, в Отчете проставляется прочерк.

В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в Отчете, то уполномоченный банк формирует Отчет с пустыми строками и делает запись: «Отчет направляется в составе: строк 0 раздела 1 и строк 0 раздела 2». При наличии данных указывается количество заполненных строк по каждому из разделов.

I.3. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно

направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

I.4. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 628-45-86, (495) 771-44-73, (495) 771-99-99, доб. 1-71-47; по адресу электронной почты: mov1@cbr.ru, tns1@cbr.ru, elizarovsk@cbr.ru.

I.5. Отчет состоит из 2 разделов.

В разделе 1 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности.

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

Раздел II. Классификации и терминология, используемые в настоящем Порядке

II.1. Понятия «резидент», «нерезидент» и «уполномоченный банк» используются в Отчете в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Понятия «долговые ценные бумаги», «отношения в рамках прямых инвестиций», «участие в капитале», «срок погашения», «долгосрочные активы», «краткосрочные активы», «производные финансовые инструменты» используются в Отчете в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях».

II.2. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные

нерезидентами:

принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности;
по отношению к которым уполномоченный банк зарегистрирован в реестре владельцев ценных бумаг в качестве номинального держателя ценных бумаг (исключая ценные бумаги, владельцами которых являются кредитные организации);

по отношению к которым уполномоченный банк является доверительным управляющим (исключая ценные бумаги, учредителями доверительного управления которыми являются кредитные организации);

владельцами которых являются резиденты - клиенты (депоненты) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), в том числе по отношению к которым они выполняют функции номинальных держателей и доверительных управляющих;

предоставленные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг.

II.3. В Отчете не отражаются следующие выпущенные нерезидентами ценные бумаги:

принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие Центральному банку Российской Федерации, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

принадлежащие государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

депозитарные расписки на ценные бумаги эмитентов-резидентов;
полученные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг;

закладные, не учитываемые на балансовых счетах бухгалтерского

баланса кредитной организации.

II.4. При группировке долговых ценных бумаг по срокам погашения (на долгосрочные и краткосрочные активы) рекомендуется исходить из первоначального, а не остаточного срока погашения. Под первоначальным сроком погашения ценных бумаг понимается срок от даты их размещения до даты погашения, но не срок от даты их приобретения уполномоченным банком (или его клиентом) до даты погашения. Долговые ценные бумаги со сроком погашения «до востребования» следует классифицировать как краткосрочные. Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения следует относить к долгосрочным ценным бумагам.

II.5. Понятия «учредитель управления», «доверительный управляющий» используются в Отчете в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации.

В зависимости от статуса уполномоченного банка (учредитель управления или доверительный управляющий) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в разделе 1 Отчета – если уполномоченный банк является их собственником и выступает в качестве учредителя доверительного управления ценными бумагами;

в разделе 2 Отчета – если уполномоченный банк выступает в качестве доверительного управляющего ценными бумагами, принадлежащими резидентам - учредителям управления (кроме кредитных организаций).

II.6. Понятие «номинальный держатель ценных бумаг» используется в Отчете в соответствии с Федеральным законом 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; № 27, ст. 3880; № 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; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4349, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 81).

В зависимости от статуса уполномоченного банка (собственник или номинальный держатель) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в разделе 1 Отчета – если уполномоченный банк, являясь собственником указанных ценных бумаг, передал их в номинальное держание;

в разделе 2 Отчета – если уполномоченный банк зарегистрирован в реестре в качестве номинального держателя ценных бумаг, принадлежащих резидентам (кроме кредитных организаций).

В случае если уполномоченный банк обладает информацией о том, что его клиент-резидент, по ценным бумагам которого данный банк выступает номинальным держателем, также является номинальным держателем, а конечным владельцем этих бумаг является нерезидент, вышеуказанные ценные бумаги в Отчете не отражаются.

II.7. В Отчете не отражаются производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками, независимо от базисного (базового) актива. Примерами производных финансовых инструментов являются опционы,

фьючерсы, свопы, варранты.

Если имеется ценная бумага и одновременно производный финансовый инструмент, для которого данная ценная бумага является базисным (базовым) активом, в Отчете отражается только стоимость указанной ценной бумаги без учета стоимости производного финансового инструмента. Исключением являются долговые ценные бумаги, содержащие неотделимый производный финансовый инструмент, под которым понимается производный финансовый инструмент, существование которого в качестве отдельного финансового инструмента невозможно (например, долговая ценная бумага со встроенным опционом на конвертацию). Для целей Отчета указанные долговые ценные бумаги оцениваются с учетом стоимости неотделимого производного финансового инструмента, даже если стоимость таких ценных бумаг будет отличаться от аналогичных ценных бумаг именно из-за стоимости такого производного финансового инструмента.

II.8. Если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена), в Отчете отражаются номинальная и рыночная стоимости оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату составления Отчета.

II.9. В Отчет включаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, которые являются дочерними организациями организаций-резидентов.

II.10. Ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, подлежат отражению в Отчете независимо от места их хранения и (или) учета: в собственном хранилище банка, у других резидентов, в том числе в депозитариях кредитных организаций, у нерезидентов. Если ценные бумаги одного эмитента-нерезидента находятся на хранении и (или) учете в различных местах, в Отчете указанные ценные бумаги отражаются отдельно по каждому месту хранения и (или) учета.

В целях Отчета рекомендуется в качестве собственного хранилища рассматривать также хранилища филиалов и арендованные хранилища.

II.11. В целях составления Отчета для котируемых ценных бумаг рыночная цена рассчитывается на базе методики оценки справедливой стоимости, определяемой в соответствии с учетной политикой отчитывающегося банка согласно Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119).

Ценные бумаги считаются котируемыми на рынке, если котировки по данным инструментам регулярно определяются и информация о них является доступной на фондовой бирже (через информационно-аналитические системы) или в иных информационных источниках, а также если цены отражают действительные и рыночные операции, проводимые в

ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка.

Долговые ценные бумаги оцениваются по рыночной стоимости с учетом накопленного по ним купонного дохода. Для целей Отчета рыночная стоимость ценных бумаг, предоставленных по операциям на возвратной основе без прекращения их признания, определяется аналогичным образом.

Рыночная стоимость некотируемых ценных бумаг определяется следующими методами.

Методы, используемые для оценки рыночной стоимости ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале:

оценка по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента, которая равна стоимости активов (включая нематериальные активы), за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств используется в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). При этом стоимость чистых активов включает суммы обязательств и активов, относящихся к материнской компании и другим связанным сторонам. Данный метод применяется для оценки инвестиций в дочерние общества;

метод долевого участия. Ценные бумаги первоначально учитываются по себестоимости, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на признанную долю инвестора в финансовом результате (прибылях или убытках) объекта инвестиций после даты приобретения. Полученный от объекта инвестиций доход уменьшает балансовую стоимость ценных бумаг. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в объекте инвестиций, возникающих в результате изменений в собственном капитале объекта инвестиций, которые не были включены в финансовый результат (прибыль или убыток). К таким

изменениям относят те, которые возникают в результате переоценки основных средств и инвестиций, в результате курсовых разниц при пересчете показателей отчетности в иностранной валюте и в результате корректировок, учитывающих разницы, возникающие при объединении компаний.

Оценочная стоимость ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, рассчитанная по методу чистых активов или методу долевого участия, может быть отрицательной величиной.

Методы, используемые для оценки стоимости долговых ценных бумаг:

для расчета рыночной стоимости не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг (P) используется расчетная текущая стоимость ценной бумаги. Расчет осуществляется по формуле:

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

где:

n – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

i – порядковый номер соответствующего платежа, варьируется от 1 до n ;

C_i – размер (одного) платежа;

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

r – эффективная доходность к погашению, рассчитываемая по состоянию на момент приобретения данного инструмента;

при наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного инструмента (например, долговая ценная бумага со встроенным опционом на конвертацию) стоимость не

котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, определенная с использованием расчетной текущей стоимости ценной бумаги, должна корректироваться с учетом изменения стоимости данного встроенного производного инструмента;

рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг оценивается по номиналу.

В случае если уполномоченным банком не может быть использован ни один из вышеперечисленных методов, используется один из следующих методов:

по цене последней сделки с данными ценными бумагами при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее 1 года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента. При этом в стоимость ценных бумаг включаются существенные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, и накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым ценным бумагам, уплаченный при приобретении;

по стоимости, установленной органами управления эмитента;

по стоимости аналогичных ценных бумаг (имеющих схожие параметры, такие как: сроки погашения, купонные платежи, уровни риска).

Раздел III. Порядок заполнения раздела 1 Отчета

III.1. Общая характеристика раздела 1

В разделе 1 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, по отношению к которым уполномоченный банк выступает в качестве собственника.

В разделе 1 отражаются также ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку, находящиеся по состоянию на дату составления Отчета в пути, на проверке, под арестом, на переоформлении, а также обремененные обязательствами (блокированные, заложенные, предназначенные к поставке, выставленные на торги).

Данные могут принимать отрицательные значения только в графах

14 и 16 для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале.

III.2. В графе 1 указывается номер строки, состоящий из двух частей, разделенных точкой. Первая часть соответствует номеру раздела Отчета, а вторая – порядковому номеру строки. Номер последней строки каждого раздела должен соответствовать количеству строк, указываемому в соответствующем поле в конце Отчета.

III.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей ее в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов уполномоченного банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

Для неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных им организациями, не являющимися регистрационными, а также присвоенных уполномоченным банком для их учета.

III.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS2 –депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);

SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);

SHS7 – паи (акции) инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);

BIL5 – векселя иностранного государства;
BIL6 – векселя банков-нерезидентов;
BIL7 – векселя прочих нерезидентов;
DR – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;

DOL2 – доли в уставном капитале нерезидентов;

OTHER – прочие иностранные финансовые инструменты.

III.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

символ «←» (прочерк) – для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале;

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг.

III.6. В графе 5 указывается наименование нерезидента-эмитента на английском языке (в случае отсутствия – наименование на русском языке или наименование в латинской транслитерации).

По депозитарным распискам указывается наименование нерезидента-эмитента ценных бумаг, являющихся базисным (базовым) активом для депозитарных расписок, а не наименование банка (депозитария), выпустившего депозитарные расписки.

III.7. В графе 6 указывается цифровой код страны, резидентом которой является эмитент, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Если эмитентом является международная организация, в графе указывается код «998». Ценные бумаги, выпущенные международными организациями, не следует относить к странам, где расположены эти организации.

Для паев инвестиционных фондов в графе 6 указывается код страны места нахождения нерезидента, выпустившего паи. Для депозитарных расписок проставляется код страны эмитента ценной бумаги, являющейся базисным (базовым) активом для депозитарной расписки, а не страны банка (депозитария), выпустившего соответствующую расписку.

Страновую принадлежность организации-нерезидента, предоставляющей международные финансовые услуги, следует определять на основании места нахождения ее штаб-квартиры. Например, компания S.W.I.F.T. является резидентом Бельгии.

Не следует:

определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги;

указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии);

указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца ценных бумаг не совпадает со страной эмитента).

III.8. В графе 7 проставляется один из следующих кодов, соответствующих принадлежности нерезидента, указанного в графе 5, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

100 – иностранные банки, кроме центральных банков;

200 – центральные банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank);

400 – международные организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements);

511 – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;

512 – инвестиционные фонды - нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

513 – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, в том числе организации, выпускающие долговые ценные бумаги на иностранных финансовых рынках в интересах какого-либо резидента;

520 – органы государственного управления (правительство,

местные органы самоуправления, фонды социального страхования и другие);

530 – нефинансовые организации;

540 – физические лица;

550 – сектор не определен.

Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента ценной бумаги, являющейся базисным (базовым) активом для депозитарной расписки.

III.9. Если между уполномоченным банком и нерезидентом-эмитентом ценных бумаг существуют отношения в рамках прямых инвестиций, в графе 8 указывается «ДА»;

если между уполномоченным банком и нерезидентом-эмитентом данных ценных бумаг отсутствуют отношения в рамках прямых инвестиций, в графе 8 указывается «НЕТ».

III.10. Для раздела 1 графы 9–10 не заполняются.

III.11. В графе 11 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных ценных бумаг указывается с точностью до четвертого знака после запятой. Доли в уставном капитале, выраженные в процентах, отражаются в данной графе в виде десятичной дроби. Например, если доля уполномоченного банка в уставном капитале нерезидента составляет 45 процентов, то в графе 9 раздела 1 указывается 0,45.

III.12. В графе 12 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ). При отсутствии номинала указывается валюта, определенная условиями эмиссии. Если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, то указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с решением о выпуске. Например, для российских депозитарных расписок выплаты владельцам ценных бумаг осуществляются в валюте Российской Федерации, если иное не установлено решением о выпуске. В случае

отсутствия и этой информации указывается код валюты страны-эмитента ценных бумаг.

Для долей в уставном капитале указывается валюта, в которой выражен уставный капитал. Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска. Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным (базовым) активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным (базовым) активом для расписок.

III.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Для ценных бумаг с кодами SHS7, DR, DOL2, OTHER проставляется «0» (ноль).

III.14. В графе 14 указывается рыночная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Для долей в уставном капитале (код DOL2) проставляется «0» (ноль).

III.15. В графе 15 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Номинальная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение количества ценных бумаг (графа 11) и номинальной цены одной ценной бумаги (графа 13). Для долей в уставном капитале отражается номинальная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе 11.

III.16. В графе 16 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Рыночная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение количества ценных бумаг (графа 11) и рыночной цены одной ценной бумаги (графа 14). Для долей в уставном капитале отражается рыночная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе

11.

III.17. В графе 17:

РЦ – на основе рыночных котировок;

СА – по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента;

ДУ – на основе метода долевого участия;

СД – по стоимости, установленной органами управления эмитента;

ПЦ – по цене последней сделки с данной ценной бумагой (при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее 1 года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента);

ТС – по расчетной текущей стоимости;

АС – по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики.

III.18. В графе 18 указывается одно из следующих значений:

регистрационный номер банка-резидента, в депозитарии которого осуществляется хранение (учет) ценных бумаг, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

код «964» – для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

индивидуальный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего хранение (учет) ценных бумаг;

код «9999» – при хранении (учете) ценных бумаг у нерезидентов;

код «8888» – для ценных бумаг, переданных уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг и место хранения (учета) которых неизвестно;

код «0» – в ином случае.

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

III.19. В графе 19 указывается один из кодов, характеризующих

состояние ценных бумаг, принадлежащих уполномоченному банку, а именно:

ЗБ – ценные бумаги, переданные по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг;

ДУ – ценные бумаги, переданные в доверительное управление;

НД – ценные бумаги, зарегистрированные в реестре через номинального держателя;

ОБ – ценные бумаги, обремененные обязательствами, а также находящиеся в пути, под арестом, на проверке, переоформлении;

ПН – просроченные долговые ценные бумаги, в том числе просроченные неопротестованные векселя;

ПО – просроченные опротестованные векселя и другие долговые ценные бумаги, по которым должник отказался выполнять обязательства по наступлении сроков платежа;

ПС – прочие ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности.

Раздел IV. Порядок заполнения раздела 2 Отчета

IV.1. Общая характеристика раздела 2

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

IV.2. Порядок заполнения граф 1–7, 11–18 аналогичен порядку их заполнения в разделе 1.

IV.3. Графа 8 для раздела 2 не заполняется.

IV.4. В графе 9 указывается информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка с использованием следующих кодов:

S11 – нефинансовые организации;

S124 – инвестиционные фонды;

S125 – другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов);

S128 – страховщики;

S129 – негосударственные пенсионные фонды;

S13 – сектор государственного управления;

S14 – население и некоммерческие организации, обслуживающие население.

В случае отражения инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, по соответствующей строке в графе 9 указывается код S124.

В целях составления Отчета при заполнении графы 9 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

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 «инвестиционные фонды» относятся акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором лизинга, 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,

организации, осуществляющие факторинговые операции, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

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, обеспечивающие социальные, благотворительные, культурные,

образовательные или иные общественно полезные цели.

IV.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося юридическим лицом, указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного данному юридическому лицу. Для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, указывается код места жительства физического лица, соответствующий первым двум разрядам кода ОКАТО.

IV.6. В графе 19 указывается код основания, по которому ценные бумаги отражаются в разделе 2 Отчета:

ДО – депозитарное обслуживание;

БО – брокерское обслуживание;

ДУ – доверительное управление.

В случае если ценные бумаги отражаются в разделе 2 Отчета по нескольким основаниям, то такие основания указываются через разделяющий символ «/», например «ДО/ДУ».

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВЕ,
СОВЕРШЕННЫХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ

за _____ (месяц) _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409405

Месячная

Номер строки	Дата операции	Код вида валютной операции	Код инструмента	Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе								Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имуществе						Примечание				
				код вида операции	код направления платежа	количество, штук	размер доли	кол валюты платежа	сумма платежа по операции, валютных единиц		БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	резидент		нерезидент		эмитент ценной бумаги (резидент (нерезидент), с долями, паями, вкладами в имуществе которых совершены операции)			регистрационный номер ценной бумаги	дата 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	23
1	Раздел 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																						
...																						
2	Раздел 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																					
2.1																						
...																						

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)¹

М.П.

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, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами»

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Отчет представляется уполномоченными банками. Источником информации для составления Отчета являются расчетные и прочие документы по операциям отчитывающегося уполномоченного банка (далее – Банк) 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.

I.4. В отчете используется понятийный аппарат, соответствующий Порядку составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях».

I.5. В Отчет включаются:

собственные операции Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с российскими ценными бумагами (паями, долями), в том числе выпущенными отчитывающимся Банком, является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться нерезидент-брокер (агент,

поверенный, доверительный управляющий) (далее – брокер-нерезидент), который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. В том числе, если расчеты производятся через счета в ином уполномоченном банке. Сделки Банка с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет Банка;

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с иностранными ценными бумагами (паями, долями) является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться нерезидент-брокер (агент, поверенный, доверительный управляющий) (далее – брокер-нерезидент), который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. В том числе, если расчеты производятся через счета в ином уполномоченном банке. Сделки Банка с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет Банка;

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 уполномоченными 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 (агента, доверительного управляющего, номинального держателя) (далее – брокер-резидент), если между Банком и его клиентами (резидентами, в том числе иными уполномоченными Банками, и нерезидентами) заключен договор брокерского, агентского обслуживания или доверительного управления, в случае, когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке являлся резидентом, а другой – нерезидентом. Для целей Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых выступает Банк;

операции клиентов-резидентов (кроме уполномоченных банков) Банка, выступающих в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться нерезидент-брокер (агент, поверенный, доверительный управляющий) (далее – 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 Банка;

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 уполномоченном банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не

являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет Банка;

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 (агента, доверительного управляющего, номинального держателя) (далее – брокер-резидент), совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая уполномоченные банки), с нерезидентами. 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. 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 Отчете отражаются только с позиции резидента-участника операции.

В целях исключения дублирования информации уполномоченными банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:

зачисление средств от нерезидентов на счета Банка по операциям иных уполномоченных банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между Банком и иными уполномоченными банками и их клиентами-резидентами заключен договор брокерского, агентского обслуживания или доверительного управления;

списание средств в пользу нерезидентов со счета Банка по операциям иных уполномоченных 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 направляемые на счета резидентов в иные уполномоченные банки.

I.6. В Отчете отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные Банком), а также долями, паями, вкладами в имуществе:

выпуск, покупка и продажа ценных бумаг, долей, паев в имуществе 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 и вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

переводы по операциям 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 передачу 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), по которым в Банке оформлен паспорт сделки.

В Отчете также отражаются премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.

I.7. Не подлежат отражению в Отчете:

операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или оба контрагента (выгодоприобретателя) являются нерезидентами;

производные финансовые инструменты;

затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг (долей, паев) (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).

Раздел II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в электронном виде в территориальное учреждение Банка России на месячной основе не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам уполномоченного 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.

II.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 данной операции (несовпадение допускается только по таким показателям, как «количество ценных бумаг», «код валюты платежа», «сумма платежа по операции», «БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента»), а сумму возврата указать со знаком «минус». Данные операции отражаются в Отчетах тех Банков, которые (клиенты которых) 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. Сведения о возврате платежей (поступлении денежных средств), осуществленных до введения Отчета, в Отчет не включаются.

II.3. Если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, то такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).

Операции с ценными бумагами, а также долями, паями, вкладами в имуществе, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), по которым в Банке оформлен паспорт сделки, и осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды, отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).

II.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.

II.5. Для получения информации по вопросам составления и представления Отчета следует обращаться в Банк России: (495) 987-78-34; (495) 771-99-99, добавочный 1-51-05; (495) 771-44-60 (факс); по адресу электронной почты: Inv2@cbr.ru; glubokovavs@cbr.ru.

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. Отчет состоит из 2 разделов.

В разделе 1 отражаются:

выпуск ценных бумаг, покупка (продажа) ценных бумаг, долей, паев в имуществе 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 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, а также переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;

уступка права требования;

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), по которым в Банке оформлен паспорт сделки, и сопровождаемые передачей прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новации, 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 разделе 1 Отчета.

В разделе 2 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 контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), по которым в Банке оформлен паспорт сделки, 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 разделе 2 Отчета.

III.2. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в разделе 1 Отчета, указывается дата перехода прав собственности на ценную бумагу, 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 Отчете, указывается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет Банка. Если расчеты осуществляются между клиентами Банка или 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 формы отчетности 0406006 «Ведомость банковского контроля по кредитному договору» либо дата из графы 3 подраздела III.I формы отчетности 0406008 «Ведомость банковского контроля по контракту» (далее при совместном упоминании – Ведомость банковского контроля), приведенных в приложении 7 (приложении 6) к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И). Дополнительно в графе 23 указывается номер паспорта сделки, по которому оформлена Ведомость банковского контроля.

Для операций, указанных в пункте II.3 настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 23 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам 23 и 24, указывается номер паспорта сделки, по которому оформлена Ведомость банковского контроля, а также дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля.

III.3. В графе 3 указывается код вида валютной операции из Перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И,

присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида валютной операции, установленным Инструкцией Банка России № 138-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида валютной операции на основании Инструкции Банка России № 138-И не предусмотрено, в графе 3 указывается код «99999».

Если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены справка о валютных операциях (в случаях, когда требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России № 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000»;

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида валютной операции не указан, либо указанный в расчетном документе код вида валютной операции отсутствует в приложении 2 к Инструкции № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях, уполномоченный банк указывает:

код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции № 138-И – в случае наличия у него документов и информации, связанных с проведением валютной операции;

код 00012 – в иных случаях.

III.4. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа (ОФЗ) 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 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 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 неизвестен;

SHS6 – акции прочих нерезидентов – используется для операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции 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 расписки¹, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;
- DR2 – депозитарные расписки¹, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;
- 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 – для операций по договору простого товарищества;

¹ 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.

DOL4 – для операций по внесению целевых денежных вкладов в имущество (не включая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводов 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, а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

DOL5 – для операций 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 приобретение долей в паевом фонде жилищного кооператива;

DOL6 – доли в уставном капитале кредитных организаций-резидентов;

DOL7 – для операций 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 приобретение долей в паевом фонде жилищного кооператива;

OTH1 – другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящем пункте;

OTH2 – для операций с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой и выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно. Код OTH2 используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе);

ОТНЗ – для операций брокеров-резидентов (кроме уполномоченных 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, то такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме;

ОТН4 – для операций клиентов-резидентов (кроме уполномоченных 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, то такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме;

III.5. В графе 5 указывается один из следующих кодов:

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 23 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 23 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 (связанного 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 указывается код вида операции 13, а в графе 23 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 разделе 2 с кодом вида операции 99, в графах 15 и 16 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 уполномоченный банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в разделе 2 Отчета Банка с кодом вида операции 99, при этом в качестве резидента указывается первоначальный продавец, а в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг;

21 – для операций выбытия-приобретения ценных бумаг (долей, паев) 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 ценных бумаг (долей, паев) другими ценными бумагами (долями, паями);

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним эмитентом (резидентом или нерезидентом);

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета разных типов ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

22 – для операций выбытия-приобретения ценных бумаг (долей, паев) по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств в случаях:

оплаты одних ценных бумаг (долей, паев) другими ценными бумагами (долями, паями);

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним эмитентом (резидентом или нерезидентом);

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета разных типов ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

данные операции отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев);

23 – для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), по которому в Банке оформлен паспорт сделки, в отношении финансовых инструментов, указанных в пункте III.4 настоящего Порядка;

24 – для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, по которому в Банке оформлен паспорт сделки, в отношении финансовых инструментов, указанных в пункте III.4 настоящего Порядка;

30 – для операций по договору уступки права требования в отношении финансовых инструментов, указанных в пункте III.4 настоящего Порядка;

40 – для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках поставочных срочных контрактов (опционные, фьючерсные и форвардные контракты, свопы);

99 – для всех операций, отражаемых в разделе 2 Отчета, кроме операций с кодами 21, 22, 23, 24.

III.6. В графе 6 указывается соответствующий код 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 уполномоченных 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 уполномоченных 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 уполномоченных 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;

по операциям с кодом вида операции 22 – передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам;

по операциям с кодами вида операции 23 и 24 – передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, пай) 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;

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 уполномоченных 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 уполномоченных 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 клиент – резидент 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 уполномоченных 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;

по операциям с кодом вида операции 22 – получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов;

по операциям с кодами вида операции 23 и 24 – 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;

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 уполномоченных 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 уполномоченных 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», «ЛЮРО» Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка.

III.7. В графе 7 количество ценных бумаг указывается в штуках. Количество дробных акций (паев, долей) указывается с точностью до четвертого знака после запятой (точки). Для операций с кодами DOL1–DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 7 не заполняется.

III.8. В графе 8 в виде десятичной дроби отражается размер вклада, доли, пая в имуществе с точностью до шестого знака после запятой. Например, если доля нерезидента в имуществе общества составляет 45 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, обеспечиваемого указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг. Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.

III.9. Для операций с пакетом ценных бумаг (долей, паев) в случае

отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям) в графах 7–8 указывается их общее количество. Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга), связанных 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 ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев).

III.10. 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 ценных бумаг (долей, паев).

Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка (одного брокера-резидента), указывается код валюты счета клиента-резидента.

III.11. 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 10 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской

Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119), 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 («Вестник Банка России» от 13 февраля 2015 года № 12, от 17 декабря 2015 года № 116). 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 связанные 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 ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев).

Если платежи по операциям с ценными бумагами (долями, паями) 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, то показатель графы 11 должен быть равен показателю графы 10. Если в сумму платежа по операциям с ценными бумагами (долями, паями) 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.1) Ведомости банковского контроля, то в графе 23 дается краткое пояснение о суммах, составляющих получившуюся разницу.

III.12. В графе 12 для платежей и поступлений денежных средств в валюте Российской Федерации по операциям резидентов (включая операции Банка, действовавшего как от своего имени и за свой счет, так и в интересах резидентов-выгодоприобретателей) с нерезидентами, указывается:

Банковский идентификационный код (БИК) уполномоченного банка (далее – БИК уполномоченного банка), обслуживающего указанного

в графе 15 Отчета нерезидента, – если переводы осуществлялись непосредственно на счета (со счетов) указанного нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета примечание «КОНТРАГЕНТ» не заполняется;

БИК уполномоченного банка, обслуживающего банк-нерезидент, – если расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) банка-нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета в примечании «КОНТРАГЕНТ» указываются наименование банка-нерезидента и цифровой код страны его местонахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента-плательщика (получателя), – если расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета в примечании «КОНТРАГЕНТ» указываются наименование и цифровой код страны нерезидента-плательщика (получателя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для расчетов в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка в иностранном банке указывается СВИФТ код банка-нерезидента или код страны местонахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), если банк не является участником системы СВИФТ.

Для платежей и поступлений денежных средств в иностранной валюте по операциям резидентов (включая операции Банка, действовавшего как от своего имени и за свой счет, так и в интересах резидентов-выгодоприобретателей) с нерезидентами, осуществленных через счета нерезидентов, открытые в банках за пределами Российской Федерации, в графе 12 указываются:

СВИФТ код банка-нерезидента, обслуживающего нерезидента-

получателя (отправителя), – если банк-нерезидент является участником системы СВИФТ. При отсутствии в расчетных документах СВИФТ кода банка-нерезидента, обслуживающего нерезидента-отправителя, указывается СВИФТ код банка-нерезидента, являвшегося посредником;

цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), обслуживающего нерезидента–получателя (отправителя), – если банк-нерезидент не является участником системы СВИФТ.

Для платежей и поступлений денежных средств в иностранной валюте по операциям резидентов с нерезидентами примечание «КОНТРАГЕНТ» в графе 23 Отчета не заполняется, за исключением случаев, когда расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета в примечании «КОНТРАГЕНТ» указывается наименование и цифровой код страны нерезидента-плательщика (получателя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для расчетов в иностранной валюте, осуществленных резидентами с нерезидентами на территории Российской Федерации, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего указанного в графе 15 нерезидента.

Для расчетов с контрагентами-резидентами, являющимися брокерами (кроме кредитных организаций) и действовавшими в интересах выгодоприобретателей-нерезидентов, осуществленных на территории Российской Федерации, как в валюте Российской Федерации, так и в иностранной валюте, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего брокера.

Для операций с кодами вида операции 22, 23 и 24, а также для операций с кодами направления платежа INN и OUTN графа 12 не заполняется.

III.13. В графах 13 и 14 приводятся данные о резиденте – участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 13 указывается наименование юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для паевых инвестиционных фондов (ПИФов) указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование ПИФа. Торговые площадки ЗАО «Московская межбанковская валютная биржа» (ЗАО ММВБ), ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО ФБ ММВБ), НК «Московская фондовая биржа» (НК МФБ), ОАО «Фондовая биржа РТС» (ОАО РТС) 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 13 проставляется «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 13 указывается наименование клиента-резидента, а не Банка.

В графе 14 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 14 не заполняется.

Для отражаемых в разделе 2 Отчета операций Банка в качестве

номинального держателя (платежного агента) в графах 13 и 14 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, паи в имуществе), соответствующие данным, приведенным в графах 17 и 18 Отчета, а не Банка.

III.14. В графах 15 и 16 приводятся данные о нерезиденте–участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 15 указывается наименование юридического лица-нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц-нерезидентов проставляется «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 16 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 16 проставляется «997». Для международных организаций в данной графе проставляется «998». При отсутствии данных о стране нерезидента проставляется «999».

III.15. В графах 17 и 18 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 17 для юридических лиц-резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для ПИФов-резидентов указывается наименование управляющей компании, а в

скобках – наименование ПИФа. Для депозитарных расписок в графе 17 указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. 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 18 для резидентов, включая кредитные организации, указывается ИНН, для ПИФов-резидентов – ИНН управляющей компании, а для нерезидентов – цифровой код страны 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 18 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 18 проставляется «997». Для международных организаций в данной графе проставляется «998». При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код «999».

Для операций с пакетом ценных бумаг, паев, долей (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг, резидентах (нерезидентах), доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 17 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов). Графа 18 для данных операций заполняется аналогичным образом.

При заполнении граф 17 и 18 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 17 и 18 в соответствии с

реквизитами Реестра. По прочим эмитентам графы заполняются на основании имеющейся у Банка информации.

Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 5 Отчета, графы 17 и 18 не заполняются.

III.16. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 19 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 ISIN-код ценной бумаги. Если ISIN-код отсутствует, то указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. Для инвестиционных паев ПИФов-резидентов указываются первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления паевых инвестиционных фондов. Для прочих неэмиссионных 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 19 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Данные по ценным бумагам, указанным в Реестре, отражаются в графах 19–22 Отчета в соответствии с реквизитами Реестра. По ценным бумагам, не указанным в Реестре, графа 19 заполняется на основании имеющейся у Банка информации. Для инвестиционных паев ПИФов-резидентов, 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».

III.17. Графа 20 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 20 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, а для векселей – дата их составления. Для инвестиционных паев ПИФов-резидентов в графе 20 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевых инвестиционных фондов. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «ПАКЕТ», графа 20 не заполняется.

III.18. Графа 21 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 23 Отчета примечание «ПАКЕТ», графа 21 не заполняется.

III.19. В графе 22 указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (долей). Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, проставляется код «643». Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3 и OTH4, указанными в графе 4 Отчета, а также для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «ПАКЕТ», графа 22 не заполняется.

III.20. В графе 23 приводится следующая дополнительная информация:

для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов, в графе указывается «РАССРОЧКА»;

указывается «ПАКЕТ» для платежей за пакет, состоящий из:

одного типа (кода) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

разных типов (кодов) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним резидентом или нерезидентом;

разных типов (кодов) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

векселей одного векселедателя, но имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) номинальную стоимость;

для операций, указанных в пункте III.12 настоящего Порядка, указывается наименование и цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) банка-нерезидента и (или) соответствующего нерезидента в формате: «КОНТРАГЕНТ: наименование банка-нерезидента/ цифровой код ОКСМ/ наименование нерезидента/ цифровой код ОКСМ/КОНТРАГЕНТ»;

для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в разделе 1 Отчета, выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемым в разделе 2 Отчета, в данной графе в качестве примечания указывается наименование соответствующей операции;

для операций с кодом ОТН1 необходимо дать краткое описание ценной бумаги;

для операций с кодом ОТН2 необходимо дать пояснение о ценных бумагах (долях, паях), 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 номер паспорта сделки, по которому оформлена Ведомость банковского контроля, 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 данной графе по усмотрению Банка могут быть даны другие пояснения.

III.21. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 8, 10 и 11. Если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, то при совпадении всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 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 23 в качестве примечания указывается слово «АГРЕГАЦИЯ».

III.22. 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 показателя графы 12 и связанного с ним примечания в графе 23, допускается сальдирование указанных операций.

III.23. 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 проставляется «0» (ноль) – для числовых показателей или «–» (прочерк) – для символьных показателей.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ С НЕРЕЗИДЕНТАМИ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ И ПРОЧИМ СРОЧНЫМ СДЕЛКАМ

за _____ (месяц) _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409406

Месячная

I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, действующих в отчетном периоде
 II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, включенных в отчет

Признак отчета с нулевыми показателями

--

Номер строки	Дата операции	Код операции	Краткое описание назначения платежа	Код валюты платежа	Сумма платежа по операциям, в единицах оригинальной валюты		БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего отправителя (получателя)-нерезидента	Резидент			Нерезидент			Код вида контракта (сделки)	Тип контракта (сделки)	Примечание
					платежи в пользу нерезидента	поступления от нерезидента		наименование	код	покупатель (продавец)	наименование	код	код типа нерезидента			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409406
«Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям
с производными финансовыми инструментами
и прочим срочным сделкам»

I. Общие положения

I.1. Информация, собираемая в рамках отчетности по форме 0409406 «Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам» (далее – Отчет), используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Уполномоченные банки отражают в Отчете сведения о расчетах резидентов с нерезидентами при заключении, поддержании и исполнении биржевых и внебиржевых контрактов с производными финансовыми инструментами и прочих срочных сделок.

I.4. В целях составления Отчета используются следующие понятия:

резидент, нерезидент – 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; № 48, ст. 6728; 2013, № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3972, 4001; 2016, № 1, ст. 50). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры созданного Российской Федерацией и Республикой Беларусь Союзного государства отражаются в

Отчете в качестве нерезидентов;

выгодоприобретатель – в соответствии с Положением Банка России от 15 октября 2015 года № 499-П «Положение об идентификации кредитными организациями клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39962;

производный финансовый инструмент – в соответствии с частью 29 статьи 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; № 27, ст. 3880; № 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; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4349, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 81);

вариационная маржа, начальная маржа, трансграничный расчет – в соответствии с терминами¹, используемыми в платежных и расчетных системах.

¹ См. специализированное издание Банка России «Платежные и расчетные системы. Международный опыт. Выпуск 1. Глоссарий терминов, используемых в платежных и расчетных системах» на сайте Банка России в сети Интернет: <http://www.cbr.ru>.

I.5. Данные о расчетах по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам представляются по видам финансовых инструментов:

опционы, включая опционы на акции для работников;
фьючерсы, биржевые и внебиржевые форвардные контракты;
своповые контракты.

Опционы включают в себя все виды контрактов, которые дают покупателю контракта определенное право, но не обязательство, купить (продать) базисный (базовый) актив к определенной дате (на определенную дату) по определенной цене. За это право покупатель платит премию. В обмен покупатель получает право, но не обязанность, купить (опцион типа «Call») или продать (опцион типа «Put») определенный актив по заранее оговоренной цене (цене исполнения).

Опционы на акции для работников представляют собой опционы на покупку акций компании, предлагаемые работникам компании в качестве формы оплаты труда. Опцион на акции для работников создается на определенную дату (дата «предоставления») и устанавливает, что работник может купить оговоренное количество акций в предприятии работодателя по оговоренной цене (цена исполнения) либо на заданную дату (дата получения права на исполнение опциона), либо в течение некоторого периода времени (период исполнения), начинающегося с даты получения права на исполнение.

Контракты форвардного типа (форвард) включают в себя все виды контрактов, которые обязывают одну из сторон купить, а другую продать базисный (базовый) актив по определенной цене (цене исполнения) на определенную дату. В группу контрактов форвардного типа входят фьючерсные контракты, биржевые и внебиржевые форвардные контракты, а также своповые контракты.

Своповые контракты включают в себя валютные свопы, процентные свопы и кросс-валютные процентные свопы. Под процентным

свопом понимается соглашение об обмене долгового обязательства с фиксированной процентной ставкой на обязательство с плавающей ставкой. Участники обмениваются только процентными платежами, но не номиналами. Под валютным свопом понимается соглашение об обмене номинала и фиксированных процентов в одной валюте на номинал и фиксированный процент в другой валюте, при этом реального обмена номинала может не происходить.

В Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74, 25 декабря 2015 года № 119) (далее – прочие срочные сделки).

I.6. Отчет представляется при осуществлении расчетов клиентов-резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями и юридическими лицами (кроме кредитных организаций) (далее – клиенты-резиденты):

непосредственно с нерезидентами в собственных интересах и за свой счет;

непосредственно с нерезидентами в интересах и за счет резиденто-выгодоприобретателей¹;

с резидентами¹ в интересах и за счет нерезиденто-выгодоприобретателей.

Сведения о расчетах по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, осуществленных между двумя резидентами, один из которых действовал в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (независимо от того, указано или нет в контракте (сделке) наименование нерезидента-выгодоприобретателя), подлежат отражению в Отчете того уполномоченного банка, клиентом которого является резидент, действовавший в интересах указанного нерезидента.

I.7. В Отчете не отражаются:

расчеты кредитных организаций по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, совершенные ими как в собственных интересах, так и в интересах третьих лиц;

расчеты клиентов-резидентов, являющихся физическими лицами, с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, совершенные ими как в собственных интересах, так и в интересах третьих лиц;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного (базового) актива;

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

страховые контракты;

аккредитивы и гарантии;

¹ В Отчете отражаются расчеты, совершенные клиентами-резидентами в интересах резиденто-выгодоприобретателей, являющихся юридическими лицами, включая кредитные организации, физическими лицами, а также индивидуальными предпринимателями.

неустойки (пени, штрафы) по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, взысканные по решению судов;

расчеты и переводы, связанные с поставкой базисного (базового) актива.

Кроме этого, не подлежат отражению в Отчете контракты с фиксированной ценой на товары и услуги, за исключением случаев, когда в их условиях предусмотрена возможность осуществления отдельных торговых операций по риску, который возникает в рамках контрактов (например, товарные фьючерсы, опционы на товары и услуги). Задержки во времени, сопровождающие обычный ход торговли товарами и услугами, не приводят к образованию производных финансовых инструментов и в Отчете также не отражаются.

II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченные банки ежемесячно в электронном виде направляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам, независимо от места их расположения, включая филиалы (не являющиеся самостоятельными юридическими лицами), находящиеся на территории других государств. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

II.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом.

В случае полного или частичного возврата суммы, например, в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по контракту (сделке), а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с производными

финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, включенным отчитывающимся уполномоченным банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом указываются все первоначальные реквизиты данной операции (несовпадение допускается только по показателям «код валюты платежа», «сумма платежа по операции», «БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента»), а сумма возврата указывается со знаком «минус». Данные операции отражаются в Отчетах тех уполномоченных банков, клиенты которых осуществляли первоначальные расчеты. Если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через отчитывающийся уполномоченный банк, не проводивший первоначальные расчеты, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция.

II.3. Если денежные средства, поступившие в пользу клиентов отчитывающегося уполномоченного банка, из-за отсутствия подтверждающих документов на момент представления Отчета не были определены как подлежащие включению в Отчет, то такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности).

II.4. Для получения информации по вопросам заполнения Отчета следует обращаться по телефону (495) 771-99-99, доб. 1-53-86 (факс (495) 771-44-60; по адресу электронной почты: sua1@cbr.ru).

III. Порядок заполнения Отчета

III.1. При оформлении титульного листа Отчета поля «I» и «II» заполняются только головным офисом отчитывающегося уполномоченного банка.

При заполнении поля «II» указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты клиентов-резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам.

В поле «Признак отчета с нулевыми показателями» в случае отсутствия данных проставляется «0» (ноль).

III.2. В графе 2 указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (списания денежных средств с корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка). Для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается дата зачисления (списания) денежных средств со счета (на счет) клиента-резидента. Для операций, указанных в пункте II.3 настоящего Порядка, в графе 2 указывается дата представления соответствующих документов.

III.3. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

Код	Операции
1	2
10	Премии по опционам, полученные (выплаченные) резидентами
20	Денежные средства, полученные (выплаченные) резидентами как в период действия контракта, так и при его исполнении (включая вариационную маржу)
30	Гарантийный взнос (начальная (депозитная) маржа), полученные (выплаченные) резидентами
40	Прочие платежи резидентов в пользу нерезидентов (поступления от нерезидентов в пользу резидентов) по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, кроме операций с кодами 10, 20 и 30

Если платежный документ оформлен сразу для нескольких контрактов, указанных в графе 15, то следует разделить платеж по отдельным видам контрактов на основании условий контракта (или оценки клиента). В случае невозможности деления вся сумма платежа относится на один из видов контрактов.

Если платеж является комплексным, включающим расчеты по

операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (сделки) (или оценки клиента) выделить из общей суммы платежа платежи, подлежащие отражению в Отчете. В случае если платежи по указанным операциям определить невозможно, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается.

III.4. В графе 4 для операций с кодом 40, указанным в графе 3, необходимо кратко (без реквизитов контакта) указать назначение платежа.

III.5. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором валют указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается цифровой код валюты счета резидента.

III.6. В графах 6 и 7 суммы платежей (поступлений) отражаются в единицах оригинальной валюты, указанной в графе 5, с двумя знаками после запятой (или точки).

В графе 6 отражаются:

платежи клиентов-резидентов, осуществленные ими непосредственно на счета контрагентов-нерезидентов;

поступления денежных средств от резидентов в пользу нерезидента-выгодоприобретателя, в интересах и за счет которого осуществляет операции клиент-резидент.

В графе 7 отражаются:

поступления денежных средств от контрагентов-нерезидентов в пользу клиентов-резидентов;

переводы денежных средств, осуществляемые клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя в пользу резидентов.

В рамках данного Отчета при идентичности всех показателей, кроме показателей в графах 2, 6 и 7, допускается агрегирование платежей. В случае агрегирования нескольких платежей, осуществленных в течение отчетного периода и в рамках одного контракта (договора), в графе 2

указывается дата последней операции.

Если денежные средства, перечисленные в пользу нерезидента (поступившие от нерезидента) в отчетном периоде были в этом же отчетном периоде частично возвращены, а также если на момент представления Отчета в распоряжение отчитывающегося уполномоченного банка поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, то при условии совпадения данных по всем показателям, кроме граф 2, 6 и 7, допускается сальдирование указанных операций. При этом результат сальдирования отражается с датой первоначальной операции.

Если расчеты по контракту (сделке) осуществлялись в отчетном периоде в одной валюте, а их возврат произведен в другой валюте, но в этом же отчетном периоде, то такие операции не сальдируются, а отражаются как две самостоятельные операции. При этом возврат отражается с датой первоначального платежа, но в графах 6 и 7 сумма возврата указывается со знаком «минус».

III.7. При расчетах в валюте Российской Федерации графа 8 заполняется следующим образом:

при расчетах, осуществляемых с использованием счета контрагента-нерезидента, открытого в уполномоченном банке, указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) уполномоченного банка, клиентом которого является контрагент-нерезидент;

при расчетах, осуществляемых с использованием корреспондентского счета иностранного банка в уполномоченном банке, указывается БИК этого уполномоченного банка;

при расчетах, осуществляемых с использованием корреспондентского счета уполномоченного банка в иностранном банке – участнике системы СВИФТ, указывается СВИФТ код иностранного банка.

При расчетах в иностранной валюте графа 8 заполняется следующим образом:

при расчетах, осуществляемых с использованием счетов нерезидентов в иностранных банках, для иностранных банков – участников системы СВИФТ, указываются СВИФТ коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств. При отсутствии сведений о СВИФТ коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика), указывается СВИФТ код иностранного банка – посредника;

при расчетах, осуществляемых с использованием счетов иностранных банков – участников системы СВИФТ, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, указывается СВИФТ код иностранного банка;

при расчетах, осуществляемых на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в российских банках, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в графе 8 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

Для расчетов, осуществляемых между клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (в графе 14 указан код «В»), не являющегося клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, графа 8 не заполняется. Если нерезидент-выгодоприобретатель, в интересах и за счет которого осуществляет расчеты клиент-резидент, также является клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, то в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

III.8. В графах 9–11 для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом по собственным операциям, приводится информация о

клиенте-резиденте. Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и за счет резидента-выгодоприобретателя, в графах 9–11 приводится информация о резиденте-выгодоприобретателе. Если идентифицировать резидента-выгодоприобретателя невозможно, то в графах 9–11 приводятся данные указанного клиента-резидента.

В графе 9 для юридического лица-резидента указывается его сокращенное фирменное наименование (при отсутствии последнего указывается полное фирменное наименование). Наименование приводится прописными буквами без кавычек, затем без пробела через запятую указывается его краткая организационно-правовая форма (например, ЮРИТА-А,ООО, или АФК СИСТЕМА,ОАО, или ФИРМА ЭСТ,ЗАО, или АЛЬФА-БАНК,ОАО). Для физических лиц-резидентов и индивидуальных предпринимателей-резидентов в графе 9 указываются коды «ФЛ» или «ИП» соответственно.

В графе 10 для юридического лица-резидента указывается его идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), а для кредитных организаций – регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Для физических лиц-резидентов и индивидуальных предпринимателей-резидентов в графе 10 указываются коды «ФЛ» или «ИП» соответственно.

В графе 11 указывается:

«Продавец» – если продавцом по контракту (сделке), а для опционов – продавцом опционного контракта, является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент;

«Покупатель» – если покупателем по контракту (сделке), а для опционов – покупателем опционного контракта, является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент;

В контрактах (сделках), заключенных клиентом-резидентом от своего имени в интересах и за счет нерезидента, для целей данного Отчета, стороной по контракту (сделке) считается нерезидент-выгодоприобретатель.

III.9. В графах 12–14 для операций, совершенных клиентами-резидентами непосредственно с нерезидентами, приводятся данные о контрагенте-нерезиденте (сторона по контракту (сделке)). Для операций, совершенных клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя, в графах 12–14 приводится информация о нерезиденте-выгодоприобретателе.

В графе 12 для юридического лица–нерезидента (включая банки-нерезиденты) указывается его наименование, для физических лиц-нерезидентов – код «ФЛ». Для контрактов, заключенных на иностранных биржах, если конечный контрагент неизвестен, приводится аббревиатура наименования биржи или ее расчетной организации.

В графе 13 указывается цифровой код в соответствии с ОКСМ страны места нахождения нерезидента. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код «997». Для международных организаций указывается код «998». При отсутствии данных о стране места нахождения нерезидента указывается код «999». Для контрактов, заключенных на иностранных биржах, указывается код страны места нахождения биржи или ее расчетной организации.

В графе 14 указывается один из следующих кодов:

Код	Тип нерезидента
1	2
С	Нерезидент является контрагентом, действующим как от своего имени и за свой счет, так и в интересах других нерезидентов
В	Нерезидент является выгодоприобретателем, в интересах и за счет которого операции осуществляет клиент-резидент
Б	Контрагентом является иностранная биржа или ее расчетная организация, неизвестен конечный контрагент

III.10. В графе 15 указывается один из следующих кодов:

Код	Вид контракта (сделки)
1	2
OC	Опцион на покупку (опцион типа «Call»)
OP	Опцион на продажу (опцион типа «Put»)
SC	Опцион на акции для работников (опцион типа «Call»)
SP	Опцион на акции для работников (опцион типа «Put»)
FO	Контракт форвардного типа (кроме свопов)
SW	Своп
XX	Прочие, кроме контрактов с кодами OC, OP, SC, SP, FO и SW (расшифровать в графе 17)

III.11. В графе 16 указывается один из следующих кодов:

Код	Тип контракта (сделки)
1	2
Р	Расчетный (контракт (сделка), предусматривающий (предусматривающая) осуществление расчетов в зависимости от изменения значения базисного (базового) актива без его поставки)
П	Поставочный (контракт (сделка), предусматривающий (предусматривающая) поставку базового актива)
Х	Прочие (расшифровать в графе 17)

III.12. В графе 17 приводится краткая информация по контрактам (сделкам) с кодом «XX» в графе 15 и кодом «Х» в графе 16. Кроме этого, в данной графе по усмотрению отчитывающегося уполномоченного банка могут быть даны другие пояснения к расчетам, отраженным в Отчете.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409407

Месячная (Квартальная)

Номер строки	Направление перевода	Контрагент - переводополучатель (перевододатель)	Код страны банка переводополучателя (банка перевододателя)	Код операции	Код валюты перевода	Количество операций, единиц	Сумма, в целых единицах соответствующей валюты
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Раздел 1. Трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы						
1.1	Подраздел 1.1. Переводы физических лиц-резидентов						
...				X			
1.2	Подраздел 1.2. Переводы физических лиц-нерезидентов						
...				X			
2	Раздел 2. Прочие трансграничные переводы						
2.1	Подраздел 2.1. Переводы физических лиц-резидентов						
...							
2.2	Подраздел 2.2. Переводы физических лиц-нерезидентов						
...				X			
3	Раздел 3. Трансграничные переводы электронных денежных средств						
...				X			

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон исполнителя¹:

Адрес электронной почты: «__» _____ г.

¹ Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409407

«Сведения о трансграничных переводах физических лиц»

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Используемые в настоящем Порядке понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

I.3. В Отчете отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами Российской Федерации.

I.4. В Отчете не отражаются:

транзитные переводы через Российскую Федерацию, банк перевододателя и банк переводополучателя которых находятся за пределами территории Российской Федерации;

переводы на территории Российской Федерации;

переводы физических лиц, являющихся индивидуальными предпринимателями.

Раздел II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченные банки ежеквартально, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в электронном виде направляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В Отчет включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств и не являющихся самостоятельными юридическими лицами.

Уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, перечень которых указан в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, ежемесячно, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в электронном виде направляют информацию по разделу 1 Отчета в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Филиалы уполномоченных банков, расположенные за пределами территории Российской Федерации, Отчет не представляют.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

II.2. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (за последние 12 месяцев) исправление производится посредством повторного представления отчетности, содержащей исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных.

II.3. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России: тел. (495) 771-99-99 доб. 1-76-61 (факс (495) 771-44-60; по адресу электронной почты: sli2@cbr.ru.

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. В разделе 1 отражаются:

переводы, осуществленные операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка;

переводы, осуществленные банковскими платежными агентами, в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка.

Раздел 1 заполняется уполномоченными банками, являющимися

операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка. Данные уполномоченные банки отражают в разделе 1 сводные данные (с учетом всех своих филиалов) о переводах, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами через отделения (филиалы) отчитывающегося уполномоченного банка и банковских платежных агентов, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации непосредственно в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.

В подразделе 1.1 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями.

В подразделе 1.2 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями.

III.2. В разделе 2 в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации операции классифицируются по двум подразделам.

Операции уполномоченных банков, являющихся операторами платежных систем, указанных в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, которые были осуществлены не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.

III.2.1. В подразделе 2.1 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.1 не отражаются переводы по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа товаров, не предназначенных для личного пользования;

покупка, продажа ценных бумаг, купонные платежи по ним и выплаты дивидендов;

взносы в уставный капитал и распределение прибыли от участия в нем, инвестиционные и паевые взносы;

покупка, продажа долей (кроме долевого инвестирования в строительство недвижимого имущества);

покупка, продажа платежных документов;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из следующих кодов:

1 – выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности;

1a – услуги, связанные с получением образования;

1b – медицинские услуги;

1c – консультационные услуги;

1d – туристические услуги;

2 – гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение;

3 – перечисление заработной платы;

4 – расчеты за товары;

5 – операции с недвижимым имуществом;

6 – переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками;

7 – операции с производными финансовыми инструментами и на валютном рынке Форекс (Forex);

8 – предоставленные (привлеченные) кредиты и займы;

8a – выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

8b – процентные платежи и прочие выплаты;

8c – комиссии по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

99 – прочие переводы.

III.2.2. В подразделе 2.2 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.2 не отражаются переводы по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа платежных документов;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

III.3. Раздел 3 заполняется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк

России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств.

Указанные уполномоченные банки отражают в разделе 3 сводные данные (с учетом своих филиалов) о суммах переводов электронных денежных средств, а также увеличения и (или) переводов остатка электронных денежных средств. Отражается информация о переводах физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также о поступлениях из-за пределов территории Российской Федерации непосредственно в Российскую Федерацию в пользу физических лиц (резидентов и нерезидентов).

III.4. Возвраты денежных средств, отраженных в Отчетах за предыдущие периоды (за последние 12 месяцев), отражаются в Отчете за тот период, в котором был осуществлен их возврат.

Возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств, вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6 Отчета) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7, 8 Отчета. Аналогичным образом отражаются возвраты ранее отправленных переводов.

Если переводы, платежи (поступления) денежных средств, а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, с одним и тем же кодом страны переводополучателя (перевододателя) и кодом операции, в Отчете указанные операции сальдируются.

III.5. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации,
переводы в Российскую Федерацию.

III.6. В графе 3 Отчета указывается следующее:

ФЛ – физические лица;

ЮЛ – юридические лица;

Н/Д – прочие контрагенты, информация о которых отсутствует.

Для переводов из Российской Федерации указывается контрагент-переводополучатель, для переводов в Российскую Федерацию – контрагент-перевододатель.

III.7. В графе 4 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны банка:

для переводов в Российскую Федерацию – первоначального банка-перевододателя;

для переводов из Российской Федерации – конечного банка-переводополучателя.

В случае если страна банка перевододателя неизвестна, следует использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка (его филиала), или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. При отсутствии информации о стране банка переводополучателя (банка перевододателя) в данной графе отражается код «999».

В графе 4 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

III.8. В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из кодов операций, пояснения к которым приведены в разделе V настоящего Порядка.

В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 графа 5 не заполняется.

III.9. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

Суммы указываются в валюте, которая была списана с корреспондентского счета или зачислена на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (для отчитывающихся

филиалов уполномоченного банка указывается валюта межфилиальных расчетов), либо в валюте платежной клиринговой позиции (для переводов, отражаемых в разделе 1 Отчета).

III.10. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

III.11. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по математическому методу и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

III.12. Для целей Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитывающимся уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между отчитывающимся филиалом уполномоченного банка и его головным офисом либо дата принятия в платежную клиринговую позицию (для переводов, отражаемых в разделе 1 Отчета).

III.13. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на момент составления Отчета к резидентам (нерезидентам) не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются также как операции физических лиц-резидентов.

Раздел IV. Перечень уполномоченных банков, являющихся операторами платежных систем, представляющих раздел 1 Отчета:

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКATO	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	БИК	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7
1	Москва	45	3371-К	ООО НКО «Рапида»	044583290	CONTACT
2	Москва	45	3304-К	НКО АО «ЛИДЕР»	044552501	Международные денежные переводы ЛИДЕР

1	2	3	4	5	6	7
3	Москва	45	2726-С	ООО «НКО «ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК»	044525299	Вестерн Юнион
4	Москва	45	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044585550	ЮНИСТРИМ
5	Москва	45	2803	АКБ «ИНТЕРКООПБАНК» (ПАО)	044579110	InterExpress
6	Москва	45	3443	ООО КБ «Анелик РУ»	044583616	ANELIK
7	Новосибирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045017786	Золотая корона
8	Москва	45	1470	ПАО АКБ «Связь-Банк»	044525848	BLIZKO

Операции отчитывающегося уполномоченного банка (его филиала), осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы, приведенной в данном разделе, в разделе 2 не отражаются.

Раздел V. Пояснения к кодам операций

V.1. К коду 1 относятся: платежи (поступления) денежных средств за выполнение работ, предоставление услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, комиссионные платежи, связанные с предоставлением (получением) кредитов и займов, за исключением переводов, относящихся к кодам 1a, 1b, 1c и 1d.

V.2. К коду 1a относятся операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг учебных учреждений.

V.3. К коду 1b относятся операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг медицинских учреждений.

V.4. К коду 1c относятся операции, связанные с предоставлением консультационных услуг, в том числе управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера. По данному коду также отражаются платежи за участие в семинарах.

V.5. К коду 1d относятся операции, связанные с оплатой туристических услуг, оказываемых туристическими агентствами,

туристическими операторами и физическими лицами, включая организацию речных и морских круизов, а также автобусных туров. Кроме того, по этому коду отражается оплата проживания в апартаментах, в гостиницах и других местах размещения.

V.6. К коду 2 относятся: отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации; гранты; выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба; полученные стипендии и пенсии; алименты и прочие выплаты на содержание детей; перечисление денежных средств, переходящих в порядке наследования или дарения, за исключением переводов между близкими родственниками.

V.7. К коду 3 относятся: поступления заработной платы, премий и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц-резидентов.

V.8. К коду 4 относятся: платежи (поступления) денежных средств за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), а также за товары, приобретенные по каталогам.

V.9. К коду 5 относятся: покупка или продажа прав на недвижимое имущество, включая приобретение недвижимого имущества посредством долевого инвестирования, а также паевые взносы, целью которых является приобретение прав собственности на недвижимость.

V.10. К коду 6 относятся: переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица-резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же физического лица-резидента в уполномоченном банке (его филиале) и переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица-резидента в уполномоченном банке (его филиале) на счет того же физического лица-резидента, открытый в банке-нерезиденте, а также переводы физических лиц-резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу иных физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками,

на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах, и переводы в пользу физических лиц-резидентов в рублях и иностранной валюте на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные иными физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах, исключая переводы, относящиеся к кодам 1a, 1b.

V.11. К коду 7 относятся переводы в Российскую Федерацию и переводы из Российской Федерации, связанные с производными финансовыми инструментами и операциями на валютном рынке Форекс (Forex).

V.12. К коду 8 относятся операции, связанные с предоставлением (привлечением) кредитов и займов, в том числе между физическими лицами.

V.13. К коду 8a относятся платежи (поступления/перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (полученным) кредитам, займам.

V.14. К коду 8b относятся процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам.

V.15. К коду 10 относятся переводы денежных средств физических лиц, а также поступления в пользу физических лиц по договорам доверительного управления имуществом.

V.16. К коду 99 относятся: все переводы, цель которых не может быть выяснена на момент составления Отчета; переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отнесенных к коду 6; переводы с назначением платежа «материальная помощь», «безвозмездная помощь», «переводы на текущие расходы»; переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга); прочие переводы, не отнесенные к кодам 1–10.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			Свифт код кредитной организации (при наличии)
	по ОКПО	по ОКОПФ	регистрационный номер (/порядковый номер)	

**СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА
ПО ВИДАМ ВАЛЮТ И СТРАНАМ**

по состоянию на « ___ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409410

Квартальная

тыс. долларов США

Номер строки	Код актива (пассива)	Код сектора дебитора (кредитора)	Код страны дебитора (кредитора)	Валюта актива (пассива)	Сумма актива (пассива) на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
Раздел 1. Активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам					
1.1					
...					
Раздел 2. Активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) – резидентам					
2.1			x		
...			x		
Раздел 3. Сектор и страна места нахождения конечного инвестора					
3.1	x			x	x
Раздел 4. Активы и обязательства кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам					
4.1					
...					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)¹

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)¹

Телефон исполнителя²:

Адрес электронной почты исполнителя:

« ___ » _____ г

¹ Расшифровка фамилии и инициалов.

² Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410

«Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам»

Раздел I. Общие положения

В целях составления Отчета используются следующие понятия: резидент, нерезидент – 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). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь, Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС), включая Таможенный союз в рамках ЕврАзЭС, а также Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

активы и пассивы отчитывающегося банка – иностранные активы и иностранные пассивы в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – форма 0409401), а также активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к резидентам, выраженные в иностранной валюте и валюте Российской Федерации,

независимо от других характеристик;

деPOSITНЫЕ сертификаты, долговые ценные бумаги, инструменты участия в уставном капитале, срок погашения, проценты, дивиденды, доходы, начисленные к получению, и доходы, начисленные к выплате, кросс-курс Банка России, производные финансовые инструменты и прочие срочные сделки, организации специального назначения (SPV) – в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401;

иностраннЫЙ банк – в соответствии со статьей 1 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; № 19, ст. 2291; № 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. 6728, 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; № 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);

центральные банки как финансовые учреждения (или группа учреждений), которые осуществляют контроль над ключевыми аспектами финансовой системы, в большинстве стран выделяются в отдельную категорию учреждений и носят разные наименования (например, Центральный банк Бразилии, Резервный банк Австралии, Национальный банк Аргентины, Государственный банк Вьетнама, Органы денежно-кредитного регулирования Гонконга, Монетарное агентство Саудовской Аравии). Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан Справочник центральных банков¹, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения.

Раздел II. Порядок и сроки представления Отчета

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет только в электронном виде в территориальное учреждение Банка России не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, за исключением данных по иностранным филиалам отчитывающегося банка.

II.2. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных за предыдущие отчетные периоды уполномоченные банки должны

¹ Список не является исчерпывающим.

направлять в территориальные учреждения Банка России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

II.3. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления разделов 1–3 Отчета следует обращаться в Банк России по номерам телефонов: (495) 771-44-73, (495) 771-46-08, (495) 628-45-86, по факсу: (495) 771-44-60; по адресам электронной почты: tns1@cbr.ru, gorinaea@cbr.ru, mov1@cbr.ru; по разделу 4 Отчета – по телефону (495) 771-99-99, доб. 1-53-86, по адресу электронной почты: sua1@cbr.ru.

II.4. Отчет состоит из 4 разделов.

В разделе 1 отражаются активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 2 отражаются активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату.

В разделе 3 указываются код сектора и код страны места нахождения конечного инвестора. Для целей Отчета под конечным инвестором понимается – юридическое лицо (резидент или нерезидент), под контролем которого находится отчитывающийся банк.

В разделе 4 отражаются активы и пассивы кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в пункте V.14 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401).

II.5. Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки).

Раздел III. Порядок составления раздела 1 Отчета

III.1. В разделе 1 отражаются данные об иностранных активах и пассивах отчитывающегося банка, представленные в графе 5 разделов 1 и 2 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату в целом по всем типам нерезидентов, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов.

III.2. В графе 2 указывается код актива (пассива), соответствующий номеру строки разделов 1 и 2, кроме строки А50 раздела 1 и строки П50 раздела 2, отчетности по форме 0409401.

III.3. В графе 3 указывается код сектора кредитора (дебитора) – нерезидента:

Код	Сектор нерезидента
1	2
100	иностраннные банки, кроме центральных банков
200	центральные банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank)
400	международные организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements)
510	небанковские финансовые организации
520	органы государственного управления (правительство, местные органы самоуправления, фонды социального страхования и другие)
530	нефинансовые корпорации
540	физические лица
550	сектор не определен

Для целей Отчета к международным организациям относятся организации, имеющие следующие характеристики:

членами международных организаций являются либо страны, либо другие международные организации, членами которых являются страны (международные организации получают свои полномочия либо прямо от стран, которые являются их членами, либо косвенно от них через другие международные организации);

учреждены на основе международных соглашений, получают суверенный статус, то есть международные организации не являются субъектами законодательства или регулирования в стране или странах, в которых они находятся, и не рассматриваются в качестве резидентских

институциональных единиц стран, в которых они находятся.

Для обеспечения унификации показателей исключительно для целей Отчета следует использовать Справочник международных организаций¹, разработанный Банком России для 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».

Для целей Отчета к небанковским финансовым организациям следует относить финансовые организации, не являющиеся банками и занимающиеся преимущественно предоставлением финансовых услуг и деятельностью, являющейся вспомогательной по отношению к финансовому посредничеству, подобной доверительному управлению фондом. Включают организации специального назначения (SPV), хедж-фонды, брокеров по операциям с ценными бумагами, фонды денежного рынка, пенсионные фонды, страховые компании, корпорации по финансовому лизингу, центральных клиринговых контрагентов, паевые фонды, прочие вспомогательные финансовые организации и иные финансовые организации. Для активов и пассивов отчитывающегося банка по отношению к компании SWIFT следует использовать данный код.

Для целей Отчета к нефинансовым корпорациям следует относить нерезидентов – юридических лиц, не включенных в другие секторы. Для активов и пассивов отчитывающегося банка по отношению к компаниям Bloomberg или THOMSON REUTERS следует использовать данный код.

Если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам затруднительно, то отчитывающийся банк отражает их с кодом «550».

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги,

¹ Список не является исчерпывающим.

необходимо указывать сектор эмитента ценных бумаг, на которые выпущены соответствующие расписки.

III.4. В графе 4 указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать страну эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны местонахождения материнской компании.

Для отдельных нерезидентов для целей Отчета указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	для Европейского центрального банка (European Central Bank)
756	для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements)
997	для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (если страна материнской компании неизвестна)
998	для международных организаций, кроме Банка международных расчетов (Bank for International Settlements) и Европейского центрального банка (European Central Bank)
999	для нерезидентов, информация о стране местонахождения которых отсутствует

Требование отчитывающегося банка к дебитору-нерезиденту (иностранному актив) отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено. Наличная иностранная валюта, отражаемая с кодом 1А в графе 2 раздела 1, представляет собой обязательство центрального банка, осуществляющего эмиссию соответствующей национальной валюты, перед отчитываемым банком. Например, наличные доллары США для целей Отчета рассматриваются как обязательства Федеральной резервной системы США, а остатки по наличным евро – как обязательства Европейского центрального банка.

Обязательство отчитывающегося банка перед кредитором-нерезидентом (иностранное обязательство) отражается в Отчете с кодом той страны, резидентом которой этот кредитор являлся, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, резиденту какой страны оно было первоначально продано. Обязательства по привлеченным синдицированным кредитам в размере доли каждого участника синдиката отражаются с кодом той страны, резидентом которой он является.

Данные правила отражения активов и пассивов по странам дебиторов (кредиторов) применяются для составления разделов 1 и 4 Отчета.

III.5. В графе 5 для иностранных активов и пассивов отчитывающегося банка указывается один из следующих кодов:

Код	Наименование валюты
1	2
643	российский рубль
840	доллар США
978	евро
826	фунт стерлингов
756	швейцарский франк
392	иена
974	белорусский рубль
398	тенге
156	китайский юань
999	прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

Для целей Отчета вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются с кодом валюты номинала ценных бумаг, а не с кодом валюты депозитарных расписок.

III.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктом III.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного актива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по

соответствующим строкам раздела 1 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного пассива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам раздела 2 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Раздел IV. Порядок составления раздела 2 Отчета

IV.1. В разделе 2 по состоянию на отчетную дату отражаются учитываемые на балансовых счетах финансовые активы и пассивы, включая торговые кредиты и прочую дебиторскую, кредиторскую задолженность, а также требования по неполученным процентам, учитываемые на внебалансовом счете 916, в разбивке по видам валют и секторам дебиторов (кредиторов) – резидентов.

В разделе 2 не учитываются остатки по счетам, на которых отражаются внутрибанковские требования и обязательства, учтенные в одинаковой сумме по кредиту этих счетов в головном офисе отчитывающегося банка или одном из филиалов (подразделений) отчитывающегося банка и по дебету этих счетов в другом подразделении отчитывающегося банка или головном офисе отчитывающегося банка. Указанные остатки не учитываются в данном разделе, поскольку они не являются требованиями и обязательствами отчитывающегося банка.

IV.2. В графе 2 указывается один из следующих кодов актива (пассива):

Код	Наименование показателя
1	2
2A10	Требования по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами
2A20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских счетах и прочие размещенные средства
2A30	Прочие активы
2П10	Обязательства по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающимся банком
2П20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских и текущих счетах и прочие привлеченные средства
2П30	Прочие пассивы

По всем кодам актива (пассива) и по всем кодам сектора дебитора (кредитора) – резидента, кроме кода «660», данные приводятся в разбивке по видам иностранных валют.

По кодам актива (пассива) 2A20 и 2П20 и по коду «600» сектора дебитора (кредитора) – резидента не отражаются межбанковские кредиты и депозиты и средства, числящиеся на корреспондентских счетах отчитывающегося банка («ЛЮРО», «НОСТРО»), отражаемые в отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» и по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них».

По коду «660» сектора дебитора (кредитора) – резидента данные приводятся в разбивке по рублям и видам иностранных валют.

Для целей Отчета кредитная организация признается связанной стороной отчитывающегося банка, если для кредитной организации и отчитывающегося банка выполняются следующие условия:

являются членами одной группы (являются дочерними предприятиями, находящимися под контролем одного и того же материнского предприятия (банка) – резидента или нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в управлении друг друга.

IV.3. В графе 3 указывается код сектора дебитора (кредитора) – резидента:

Код	Сектор резидента
1	2
600	кредитные организации, государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (кроме Центрального банка Российской Федерации, небанковских кредитных организаций и кредитных организаций – связанных сторон отчитывающегося банка)
660	кредитные организации – связанные стороны отчитывающегося банка, кроме небанковских кредитных организаций
700	Центральный банк Российской Федерации
810	небанковские кредитные организации и прочие финансовые организации
820	органы государственного управления (федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления, фонды социального страхования и другие)
830	нефинансовые организации
840	физические лица и индивидуальные предприниматели
850	сектор не определен

Для целей Отчета к небанковским кредитным организациям и прочим финансовым организациям следует относить организации финансового сектора, список которых размещен на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»¹, за исключением Центрального банка Российской Федерации и кредитных организаций.

Для целей Отчета к нефинансовым организациям следует относить резидентов – юридических лиц, не включенных в другие секторы.

Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги следует относить к сектору резидента-эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

Если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам затруднительно, то отчитывающийся банк отражает их с кодом «850». Остатки по счетам невыясненных сумм также отражаются с кодом «850».

IV.4. В графе 5 указывается один из кодов валюты актива (пассива), указанных в пункте III.5 настоящего Порядка.

Порядок определения валюты накопленных чистых требований

¹ См. раздел «Статистика»/«Информация для отчитывающихся организаций»/«Перечень организаций финансового сектора».

(обязательств) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату аналогичен порядку определения валюты чистых требований (обязательств) по производным финансовым инструментам отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам, изложенному в пункте VI.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

IV.5. В графе 6 для каждого кода, указанного в графе 2, отражается общая сумма накопленных активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на конец отчетного периода.

Остатки по счетам по состоянию на конец отчетного периода в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России, рассчитанным на основе установленных Банком России соответствующих официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, по состоянию на конец отчетного периода. В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода.

В случае если валюта заимствования отличается от валюты, в которой в соответствии с договором будет происходить его погашение, активы и пассивы отчитывающегося банка должны отражаться в валюте погашения.

Раздел V. Порядок составления раздела 3 Отчета

V.1. Наличие контроля со стороны конечного инвестора определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», 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 («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru) 8 февраля 2016 года).

Для определения наличия конечного инвестора рекомендуется использовать информацию, полученную от своего учредителя.

V.2. В случае если контроль над отчитываемым банком осуществляет физическое лицо (резидент или нерезидент) опосредовано через другие дочерние предприятия или банки, то для целей Отчета в качестве конечного инвестора указывается юридическое лицо, которое находится под непосредственным контролем указанного физического лица.

V.3. Графа 3 заполняется для конечных инвесторов – нерезидентов в соответствии с пунктом III.3 раздела III настоящего Порядка, а для конечных инвесторов – резидентов в соответствии с пунктом IV.3 раздела IV настоящего Порядка.

V.4. В графе 4 указывается цифровой код страны местонахождения (или страны регистрации устава) конечного инвестора в соответствии с ОКСМ. При отсутствии данных о стране местонахождения конечного инвестора в данной графе указывается код «999».

V.5. Раздел 3 не заполняется в следующих случаях:

если учредителем и одновременно конечным инвестором отчитываемого банка является физическое лицо и (или) органы государственного управления;

если у отчитываемого банка нет конечного инвестора.

Раздел VI. Порядок составления раздела 4 Отчета

VI.1. В разделе 4 отражаются данные об иностранных активах и обязательствах кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, представленные в разделе 4 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов.

VI.2. В графе 2 указывается код:

4A1 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, купленным у нерезидентов;

4A2 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочие срочные сделки;

4П1 – для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, выписанным на нерезидентов;

4П2 – для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочие срочные сделки.

VI.3. Графа 3 заполняется в соответствии с пунктом III.3 раздела III настоящего Порядка.

VI.4. Графа 4 заполняется в соответствии с пунктом III.4 раздела III настоящего Порядка.

VI.5. В графе 5 указывается один из кодов валюты актива (пассива), указанных в пункте III.5 настоящего Порядка.

VI.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по курсу (кросс-курсам) Банка России в соответствии с пунктом III.2 Порядка

составления и представления отчетности по форме 0409401.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О МЕЖБАНКОВСКИХ КРЕДИТАХ И ДЕПОЗИТАХ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409501

Месячная

тыс. руб.

Номер строки	Наименование кредитной организации, привлекающей денежные средства	Регистрационный номер (код СВИФТ)	Код страны места нахождения кредитной организации	Номер балансового счета, на котором отражены привлеченные средства	Номер отдельного лицевого счета	Остаток на начало месяца	Обороты за отчетный месяц		Остаток на конец месяца	Дата исполнения обязательства	Процентная ставка
							дебетовый	кредитовый			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Сведения о предоставленных межбанковских кредитах (размещенных депозитах)											
1											
2											
...											
II. Сведения о полученных межбанковских кредитах (привлеченных депозитах)											
1											
2											
...											

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409501

«Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»

1. В отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» (далее – Отчет) отражаются сведения о привлеченных (размещенных) кредитной организацией средствах. Деление средств на кредиты (депозиты) производится исходя из условий заключенных между кредитными организациями договоров (соглашений) в соответствии с требованиями гражданского законодательства Российской Федерации.

При размещении одной кредитной организацией средств в другой кредитной организации и наличии в договоре (соглашении) указания на то, что данная операция является кредитной, в бухгалтерском учете и отчетности контрагентов операция отражается как кредит, предоставленный кредитной организацией (полученный кредитной организацией). В случае если в соглашении операция определена как депозитная, в бухгалтерском учете и отчетности данная операция отражается как размещенные (привлеченные) депозиты.

В Отчете подлежат также отражению средства, числящиеся на корреспондентских счетах кредитной организации («ЛОРО», «НОСТРО»), которые исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой и других международно признанных принципов могут быть классифицированы кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит) полученный (выданный).

2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для целей составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

3. В графе 2 Отчета 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), указанном в пункте 1 настоящего Порядка.

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записей 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 отчетности в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Если по каким-либо причинам сведения по таким кредитным организациям не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

4. В графе 3 Отчета 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.

5. В графе 4 Отчета указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 Отчета указывается номер балансового счета, на котором открыт отдельный лицевой счет:

в разделе I – кредитной организации-заемщику;

в разделе II – кредитной организации-кредитору.

7. В графе 6 Отчета указывается номер отдельного лицевого счета, присвоенный кредитной организацией, составляющей Отчет, кредитной организации-контрагенту.

8. Информация включается в Отчет в случае наличия данных хотя бы по одной из граф 7–10.

В графах 8–9 указываются обороты без учета исправительных проводок.

Кредиты (депозиты), отражение которых в бухгалтерском учете в соответствии с нормативными актами Банка России осуществляется на одном лицевом счете, могут отражаться в Отчете общей суммой за месяц.

Остатки и обороты по графам 7–10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (отчетность по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации»), составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по контрагентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в Отчете кредитной организации-резидента – контрагента на аналогичную 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 (объяснения) о причинах расхождения. Пояснения (объяснения) представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций – контрагентов.

Отражению в Отчете также подлежат требования к кредитным организациям и обязательства кредитной организации перед кредитными организациями по возврату денежных средств, предоставленных (полученных) по сделкам, совершаемым с ценными бумагами на

возвратной основе без прекращения признания (без первоначального признания) ценных бумаг (сделки РЕПО) и гарантийный депозит (вклад), полученный (переданный) по операциям займа ценных бумаг без прекращения признания (без первоначального признания) в качестве обеспечения возврата ценных бумаг и уплаты процентов за пользование ими (далее – гарантийный депозит (вклад)). По сделкам РЕПО в графе 1 Отчета рядом с порядковым номером указывается символ «*», по гарантийным депозитам (вкладам) – символ «**».

В случае заключения сделки РЕПО через брокера на бирже (в том числе если брокером является кредитная организация) в графах 2–4 Отчета в качестве контрагента по сделке указывается кредитная организация – конечный контрагент.

Сделки РЕПО, заключаемые на бирже с участием центрального контрагента, отражению в форме не подлежат.

В графе 1 раздела I Отчета рядом с порядковым номером указывается символ «***» в отношении требований к кредитной организации – контрагенту (за исключением синдицированных кредитов), исполнение которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств, с одновременным представлением вместе с Отчетом пояснений о характере сделки и количестве пролонгаций.

9. В графе 11 указываются календарные даты исполнения обязательств в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Предоставленные (размещенные) кредитной организацией кредиты (депозиты) «овернайт» отражаются в Отчете как кредиты (депозиты), предоставленные (размещенные) сроком на 1 рабочий день. В случае если срок исполнения обязательств приходится на нерабочий день, днем их погашения будет считаться следующий за ним рабочий день.

10. В графе 12 процентная ставка по кредиту указывается исходя из

договора (соглашения), дополнительного договора (соглашения), для кредитов, предоставляемых траншами, – исходя из условий последнего транша. По кредитам (депозитам) «овернайт» указывается средневзвешенная за отчетный период процентная ставка, рассчитываемая по формуле:

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

где:

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

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

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

11. 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 территориальное учреждение Банка России:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

12. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)		Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)	

**ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С НАЛИЧНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ
И ЧЕКАМИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка
(наименование его филиала) _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409601
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Признак отчета с нулевыми показателями

- | | | |
|-----|---|----------------------|
| I | Количество внутренних структурных подразделений уполномоченного банка (его филиала), совершавших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в отчетном периоде | <input type="text"/> |
| II | Количество операционных касс кассового узла уполномоченного банка (его филиала), совершавших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в отчетном периоде | <input type="text"/> |
| III | Код территории по ОКАТО внутренних структурных подразделений | <input type="text"/> |

Раздел 1. Операции уполномоченного банка (его филиала) с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте

тыс. единиц иностранной валюты

Номер строки	Наименование показателя	Доллар США	Евро		
1	2	3	4	5	...
	Код валюты	840	978		
1	Остаток наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода				
1.1	в том числе остаток наличной иностранной валюты				
2	Поступило наличной иностранной валюты, всего				
	в том числе:				
2.1	ввезено банком в Российскую Федерацию				
2.2	получено от банков-резидентов				
2.3	поступило по межфилиальному обороту				
2.4	куплено у физических лиц и принято по конверсии, всего				
	из них:				
2.4.1	куплено у физических лиц–нерезидентов и принято по конверсии				
2.4.2	куплено у физических лиц–резидентов и принято по конверсии				
2.5	принято для зачисления на счета физических лиц–нерезидентов				
2.6	принято для зачисления на счета физических лиц–резидентов				
2.7	принято от физических лиц для переводов без открытия счета, всего				
	из них:				
2.7.1	принято от физических лиц–нерезидентов для переводов без открытия счета				
2.7.2	принято от физических лиц–резидентов для переводов без открытия счета				
2.8	прочие поступления наличной иностранной валюты				
3	Поступило чеков в иностранной валюте, всего				
	в том числе:				
3.1	куплено у физических лиц–нерезидентов (оплачено физическим лицам–нерезидентам)				
3.2	куплено у физических лиц–резидентов (оплачено физическим лицам–резидентам)				
3.3	прочие поступления чеков				
4	Израсходовано наличной иностранной валюты, всего				
	в том числе:				
4.1	вывезено банком из Российской Федерации				
4.2	выдано банкам-резидентам				
4.3	израсходовано по межфилиальному обороту				
4.4	продано физическим лицам и выдано по конверсии, всего				
	из них:				
4.4.1	продано физическим лицам–нерезидентам и выдано по конверсии				
4.4.2	продано физическим лицам–резидентам и выдано по конверсии				
4.5	выдано со счетов физических лиц–нерезидентов				
4.6	выдано со счетов физических лиц–резидентов				
4.7	выдано физическим лицам переводов без открытия счета, всего				
	из них:				
4.7.1	выдано физическим лицам–нерезидентам переводов без открытия счета				
4.7.2	выдано физическим лицам–резидентам переводов без открытия счета				
4.8	прочие расходования наличной иностранной валюты				
5	Израсходовано чеков в иностранной валюте, всего				
	в том числе				
5.1	продано физическим лицам–нерезидентам				
5.2	продано физическим лицам–резидентам				
5.3	прочие расходования чеков				
6	Остаток наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на конец отчетного периода				
6.1	в том числе остаток наличной иностранной валюты				

Раздел 2. Справочная информация об операциях физических лиц с наличной иностранной валютой

2.1. Поступление в уполномоченный банк (его филиал) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Куплено уполномоченным банком (его филиалом), тысяч единиц иностранной валюты	Уплачено уполномоченным банком (его филиалом), тысяч рублей	Количество сделок по покупке, единиц	Принято для конверсии, тысяч единиц иностранной валюты	Количество операций по зачислению на счета физических лиц, единиц	
							нерезидентов	резидентов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	840	Доллар США						
2	978	Евро						
3	...	...				
4	...	...				
5	...	...				
...						
	Итого		X			X		

2.2. Расходование уполномоченным банком (его филиалом) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Продано уполномоченным банком (его филиалом), тысяч единиц иностранной валюты	Получено уполномоченным банком (его филиалом), тысяч рублей	Количество сделок по продаже, единиц	Выдано по конверсии, тысяч единиц иностранной валюты	Количество операций по снятию со счетов физических лиц, единиц	
							нерезидентов	резидентов
1	2	3	10	11	12	13	14	15
1	840	Доллар США						
2	978	Евро						
3	...	...				
4	...	...				
5	...	...				
...						
	Итого		X			X		

Руководитель
М.П.
Исполнитель
Телефон:

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409601

«Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России от уполномоченных банков (их филиалов) информации об источниках поступления и направлениях расходования наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте (далее – чеки в иностранной валюте).

I.2. Отчет представляется ежемесячно уполномоченным банком, а также его филиалами, имеющими право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее – филиалы), за исключением уполномоченного банка, являющегося небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и его филиалов.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, и его филиалы представляют Отчет ежеквартально.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств

перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, и его филиалы представляют Отчет за полугодие по состоянию на 1 июля и 1 января.

Отчет представляется в виде электронного сообщения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

I.3. Уполномоченный банк, не имеющий филиалов, представляет Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, 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 вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка, – отдельные сводные отчеты по указанным 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 территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, 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 вне пределов территории,

подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью головного офиса уполномоченного банка, – отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям головного офиса уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации;

отчеты филиалов, расположенных на одной территории с головным офисом уполномоченного банка. Отчет филиала, расположенного на одной территории с головным офисом уполномоченного банка, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью филиала, – отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Филиалы, территориально расположенные отдельно от головного офиса уполномоченного банка, представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Отчет филиала, территориально расположенного отдельно от головного офиса уполномоченного банка, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью филиала, – отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Уполномоченный банк (его филиал), не имеющий внутренних структурных подразделений, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка (его

филиала), 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 15-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 случае 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 он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

I.4. В Отчете на основании данных реестров, электронных журналов, приходных и расходных ордеров и иных документов, предусмотренных нормативными актами Банка России, отражается информация об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте, осуществляемых:

в уполномоченном банке (его филиалах);

в дополнительных офисах, кредитно-кассовых офисах,

операционных кассах вне кассового узла, иных внутренних структурных подразделениях (далее – внутреннее структурное подразделение);

с использованием программно-технических комплексов.

I.5. Обеспечение внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка (его филиала) авансом в наличной иностранной валюте, выдача наличной иностранной валюты из кассы уполномоченного банка (его филиала) для загрузки в программно-технический комплекс, а также возврат остатков наличной иностранной валюты из внутреннего структурного подразделения, остатков наличной иностранной валюты, изъятой из программно-технического комплекса, в кассу уполномоченного банка (его филиала), отражению в Отчете не подлежат.

Обеспечение внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка (его филиала) бланками чеков в иностранной валюте, возврат неиспользованных бланков чеков из внутреннего структурного подразделения в кассу уполномоченного банка (его филиала), а также поступление бланков чеков от банков-эмитентов отражению в Отчете не подлежат.

I.6. Отчет, содержащий только нулевые показатели, представляется в Банк России в соответствии с пунктом I.3 настоящего Порядка. При этом в поле «Признак отчета с нулевыми показателями» титульного листа Отчета проставляется ноль. Остальные графы и строки Отчета не заполняются.

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

Поле «Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой», расположенное в зоне 1 заголовочной части Отчета, заполняется только уполномоченными банками, имеющими филиалы, в том числе уполномоченными банками – крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений, путем указания количества филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной

валютой и (или) чеками в иностранной валюте либо имевших ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте в отчетном периоде.

Раздел II. Порядок заполнения титульного листа Отчета

II.1. В строке I указывается количество внутренних структурных подразделений уполномоченного банка (его филиала), которые в отчетном периоде совершали операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте. В данный показатель не включаются операционные кассы кассового узла уполномоченного банка (его филиала), которые в отчетном периоде совершали операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте.

II.2. Строка II заполняется в случае совершения операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах кассового узла уполномоченного банка (его филиала) в отчетном периоде.

II.2.1. В строке II отчетов уполномоченного банка, не имеющего филиалов, головного офиса уполномоченного банка, а также филиала уполномоченного банка в случае совершения в отчетном периоде операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах их кассового узла указывается «1».

II.2.2. В строке II консолидированного отчета уполномоченного банка, имеющего филиалы, указывается сумма показателей по строке II отчета головного офиса уполномоченного банка и отчетов филиалов уполномоченного банка.

II.3. Строка III заполняется при составлении отдельных сводных отчетов по внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка (его филиала), расположенным вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка (его филиала), в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строке III указывается код территории, соответствующий первым четырем разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой расположены внутренние структурные подразделения, по которым составляется отдельный сводный отчет.

Раздел III. Порядок заполнения раздела 1 Отчета

III.1. Показатели отражаются по тем иностранным валютам, в которых в отчетном периоде совершались операции или имеются остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода.

III.2. Данные указываются в тысячах единиц иностранной валюты, с точностью до трех знаков после запятой.

III.3. В строке «Код валюты» указываются цифровые коды валют в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

III.4. В строке 1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода (входящие остатки на начало отчетного месяца по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

В строке 1.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на начало отчетного периода.

III.5. В строке 2 указывается общая сумма поступившей наличной иностранной валюты за отчетный период. В строках 2.1–2.8 дается расшифровка этих поступлений. Сумма показателей строк 2.1–2.8 должна быть равна значению показателя строки 2.

III.5.1. В строке 2.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, ввезенной в Российскую Федерацию уполномоченным банком и зачисленной на балансовый счет № 20202 «Касса кредитных организаций».

III.5.2. В строке 2.2 указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей в кассу уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими

банками-резидентами.

III.5.3. В строке 2.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей по межфилиальному обороту (подкрепление касс друг друга головным офисом и филиалами уполномоченного банка).

III.5.4. В строке 2.4 указывается общая сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации) или полученной для обмена (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В строках 2.4.1 и 2.4.2 указываются части суммы, указанной в строке 2.4, купленные (полученные для конверсии) у физических лиц (нерезидентов и резидентов), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

III.5.5. В строках 2.5 и 2.6 указываются суммы наличной иностранной валюты, принятой за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) для зачисления на текущие счета, счета по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе принятой с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

III.5.6. В строке 2.7 указывается сумма наличной иностранной валюты, внесенной физическими лицами для осуществления переводов из Российской Федерации без открытия банковского счета, в том числе с использованием систем денежных переводов, отраженная в реестре операций с наличной валютой и чеками по коду 55.

В строках 2.7.1 и 2.7.2 указываются части суммы, указанной в

строке 2.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

III.5.7. В строке 2.8 указываются суммы прочих поступлений наличной иностранной валюты от физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц (резидентов и нерезидентов), за исключением сумм, подлежащих отражению по строкам 2.1–2.7.

III.6. В строке 3 указывается общая сумма приобретенных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц.

III.6.1. В строках 3.1 и 3.2 указываются суммы купленных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц (нерезидентов и резидентов).

III.6.2. В строке 3.3 указываются прочие покупки (оплата) и поступления чеков в иностранной валюте в кассу уполномоченного банка (его филиала).

Сумма показателей строк 3.1–3.3 должна быть равна значению показателя строки 3.

III.7. В строке 4 указывается общая сумма израсходованной наличной иностранной валюты за отчетный период. В строках 4.1–4.8 указывается сумма израсходованной наличной иностранной валюты по отдельным направлениям. Сумма показателей строк 4.1–4.8 должна быть равна значению показателя строки 4.

III.7.1. В строке 4.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, вывезенной уполномоченными банками из Российской Федерации.

III.7.2. В строке 4.2 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной (израсходованной) из кассы уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

III.7.3. В строке 4.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, переданной по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

III.7.4. В строке 4.4 указывается общая сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам за наличную валюту Российской Федерации или выданной по обмену (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В строках 4.4.1 и 4.4.2 указываются части суммы, указанной в строке 4.4, проданные (выданные для конверсии) физическим лицам (нерезидентам и резидентам), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

III.7.5. В строках 4.5 и 4.6 указываются суммы наличной иностранной валюты, выданной за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) с текущих счетов, счетов по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе выданной с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

III.7.6. В строке 4.7 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной физическим лицам по переводам в Российскую Федерацию без открытия банковского счета, отраженная в реестре операций с наличной валютой и чеками по коду 57.

В строках 4.7.1 и 4.7.2 указываются части суммы, указанной в

строке 4.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

III.7.7. В строке 4.8 указывается сумма прочих направлений использования наличной иностранной валюты физическими лицами, индивидуальными предпринимателями, а также физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическими лицами (резидентами и нерезидентами), за исключением сумм, подлежащих отражению по строкам 4.1–4.7.

III.8. В строке 5 указывается сумма проданных чеков в иностранной валюте физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическим лицам.

III.8.1. В строках 5.1 и 5.2 указываются суммы проданных чеков в иностранной валюте физическим лицам (нерезидентам и резидентам).

III.8.2. В строке 5.3 указывается сумма проданных чеков в иностранной валюте юридическим лицам – клиентам уполномоченного банка, сумма направленных на инкассо чеков в иностранной валюте, оплаченных уполномоченным банком, представляющим Отчет, а также прочие направления расходования чеков в иностранной валюте. Сумма показателей строк 5.1–5.3 должна быть равна значению показателя строки 5.

III.9. В строке 6 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте по состоянию на конец отчетного периода (исходящие остатки на конец отчетного месяца по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

В строке 6.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на конец отчетного периода.

III.10. В случае если даты совершения операций по подкреплению

головным офисом уполномоченного банка своих филиалов наличной иностранной валютой приходится на разные отчетные периоды, следует руководствоваться следующим правилом:

суммы, отраженные головным офисом уполномоченного банка на балансовом счете № 20209 «Денежные средства в пути», включаются в данные отчета головного офиса уполномоченного банка текущим месяцем по строке 6 раздела 1 Отчета;

суммы по межфилиальным оборотам отражаются в отчете головного офиса (филиала) уполномоченного банка следующего отчетного периода по строке 2.3 (4.3) раздела 1 Отчета.

Раздел IV. Порядок заполнения раздела 2 Отчета

IV.1. В раздел 2 включаются данные об операциях физических лиц с наличной иностранной валютой, осуществляемых в уполномоченном банке (его филиалах), внутренних структурных подразделениях, а также с использованием программно-технических комплексов.

IV.2. Показатели раздела 2 имеют следующее содержание:

IV.2.1. Графа 1 предназначена для нумерации строк.

IV.2.2. В графах 2 и 3 проставляются соответственно цифровой код и наименование иностранной валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

IV.2.3. В графе 4 указывается сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц (нерезидентов и резидентов) за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации) (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.4. В графе 5 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, уплаченной за купленную наличную иностранную валюту, в том числе за поврежденные денежные знаки иностранных государств (группы государств) (в тысячах рублей, с точностью до трех знаков после

запятой).

IV.2.5. В графе 6 указывается количество совершенных сделок по покупке наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации, с учетом количества сделок по покупке поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации (в единицах). Операции по принятию иностранной валюты для конверсии в данный показатель не включаются.

IV.2.6. В графе 7 указывается сумма наличной иностранной валюты, принятой от физических лиц (нерезидентов и резидентов) для конверсии (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.7. В графах 8 и 9 указывается количество операций по зачислению наличной иностранной валюты на счета физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период (в единицах). В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

IV.2.8. В графе 10 указывается сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам (нерезидентам и резидентам) за наличную валюту Российской Федерации (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.9. В графе 11 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, полученная за продажу наличной иностранной валюты (в тысячах рублей, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.10. В графе 12 указывается количество совершенных сделок по продаже наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации (в единицах). Операции по выдаче иностранной валюты по конверсии в данный показатель не включаются.

IV.2.11. В графе 13 указывается сумма выданной по конверсии физическим лицам (нерезидентам и резидентам) наличной иностранной валюты (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.12. В графах 14 и 15 указывается количество операций по снятию наличной иностранной валюты со счетов физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период (в единицах). В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ ИДЕНТИФИКАЦИИ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409602
Квартальная

Номер строки	Наименование организации (фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя)	Тип лица	Договор		Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Основной государственный регистрационный номер организации (Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя)	ИНН	КПП
			номер	дата				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602
«Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации»

1. Отчетность по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 14, 37, 58; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3945, 3950, 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 23, ст. 27, ст. 43, ст. 44; № 27, ст. 4196, ст. 4221; № 28, ст. 4558).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями, имеющими по состоянию на отчетную дату действующие договоры, в том числе многосторонние (включая правила платежной системы) с другими кредитными организациями, организациями федеральной почтовой связи, банковскими платежными агентами, операторами связи, имеющими право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, удостоверяющими центрами, аккредитованными в порядке, установленном Федеральным законом от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15, ст. 2036; № 27, ст. 3880; 2012, № 29, ст. 3988; 2013, № 14, ст. 1668, № 27, ст. 3463,

ст. 3477; 2014, № 11, ст. 1098, № 26, ст. 3390; 2016, №1, ст. 65; № 26, ст. 3889) (далее – Федеральный закон № 63-ФЗ), на основании которых последним поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации клиента – физического лица в целях осуществления перевода денежных средств без открытия банковского счета, в том числе электронных денежных средств, а также предоставления указанному клиенту – физическому лицу электронного средства платежа (далее – идентификация).

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет составляется и представляется в целом по кредитной организации головным офисом кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. В Отчет включаются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации:

в графе 2 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (далее – КГРКО); наименование организации федеральной почтовой связи; наименование банковского платежного агента, оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, удостоверяющего центра, аккредитованного в порядке, установленном Федеральным законом № 63-ФЗ, являющихся юридическими лицами; фамилия, имя, (при наличии) отчество банковского платежного агента, оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, удостоверяющего центра, аккредитованного в порядке, установленном Федеральным законом № 63-ФЗ, являющихся

индивидуальными предпринимателями;

в графе 3 – тип лица, которому поручено проведение идентификации:

1 – кредитная организация (ее филиал – в случае заключения договора, на основании которого поручено проведение идентификации, с филиалом кредитной организации);

2 – организация федеральной почтовой связи;

3 – банковский платежный агент – юридическое лицо;

4 – оператор связи, имеющий право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи – юридическое лицо;

5 – удостоверяющий центр, аккредитованный в порядке, установленном Федеральным законом № 63-ФЗ – юридическое лицо;

6 – индивидуальный предприниматель;

в графах 4 и 5 – реквизиты (номер и дата) договора, на основании которого поручено проведение идентификации. При заполнении даты используется формат: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

в графе 6 – регистрационный номер, присвоенный кредитной организации (/порядковый номер, присвоенный ее филиалу) в соответствии с КГРКО.

Для других лиц, которым поручено проведение идентификации, графа 6 не заполняется;

в графе 7 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическим лицам при внесении записи об их регистрации в Единый государственный реестр юридических лиц; основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), присвоенный при внесении записи о его регистрации в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей;

в графе 8 – для юридических лиц и индивидуальных

предпринимателей – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (10-значный – для юридических лиц, 12-значный – для индивидуальных предпринимателей);

в графе 9 – для юридических лиц – код причины постановки на учет (КПП) (при его наличии в связи с постановкой на учет в разных налоговых органах по основаниям, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824).

Для кредитных организаций (их филиалов) графы 7, 8 и 9 не заполняются.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТЫХ КОРРЕСПОНДЕНТСКИХ СЧЕТАХ И ОСТАТКАХ СРЕДСТВ НА НИХ

по состоянию на «___» _____ Г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409603
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)
 тыс. руб.

Но- мер стро- ки	Наименование кредитной организации – корреспондента	Регистрационный номер (код СВИФТ)	Код страны места нахождения кредитной организации	Номер счета НОСТРО	Номер корреспондентского счета	Остаток на начало месяца	Обороты по счету за отчетный месяц		Остаток на конец месяца
							дебетовый	кредитовый	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ Г.

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 валютным законодательством Российской Федерации.

2¹. В графе 1 Отчета рядом с порядковым номером указывается символ «*» в отношении средств, размещенных на корреспондентских счетах «НОСТРО», возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств, с одновременным представлением вместе с Отчетом пояснений о характере сделки, сумме и длительности размещения средств, процентной ставке.

3. 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.

4. В графе 3 указываются:
для кредитных организаций-резидентов – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

для кредитных организаций-нерезидентов – участников системы СВИФТ – код кредитной организации по справочнику СВИФТ, для других кредитных организаций-нерезидентов – код НР.

5. В графе 4 указывается цифровой код страны, в которой зарегистрирована кредитная организация-корреспондент в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 кредитной организацией, составляющей Отчет, указываются номера корреспондентских счетов «НОСТРО», присвоенные ей кредитной организацией-корреспондентом. Для счетов «ЛЮРО» графа 5 не заполняется.

7. В графе 6 для счетов «НОСТРО» и «ЛЮРО» указываются номера корреспондентских счетов, присвоенные контрагентам кредитной организацией, составляющей отчет.

8. 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.

9. Отчет представляется в целом кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-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.

10. Территориальные учреждения 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.

11. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ОТЧЕТ ПО ОПЕРАЦИЯМ ВВОЗА И ВЫВОЗА
ВАЛЮТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

за _____ (квартал) _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409608
Квартальная
руб.

Цифровой код страны получателя (отправителя)	Код операции	Сумма
1	2	3

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409608
«Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации»

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409608 «Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Используемые в настоящем Порядке понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

I.4. В Отчете отражается:

фактическое поступление из-за рубежа наличных денег (валюты Российской Федерации) от иностранных банков, включая центральные банки, в кассу отчитывающегося уполномоченного банка (ввоз);

фактическая выдача наличных денег (валюты Российской Федерации) иностранным банкам, включая центральные банки, из кассы отчитывающегося уполномоченного банка (вывоз).

Раздел II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в электронном виде в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, 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 территориальные учреждения Банка России.

Отчеты, содержащие только нулевые показатели, не представляются.

II.2. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России: (495) 771-42-99 (факс: (495) 771-44-60), по адресу электронной почты: knn@cbr.ru.

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. В графе 1 указывается цифровой код страны получателя (отправителя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

III.2. В графе 2 указываются следующие коды операций:

1 – ввоз валюты Российской Федерации в Российскую Федерацию;

2 – вывоз валюты Российской Федерации из Российской Федерации.

III.3. В графе 3 указывается сумма ввезенной (вывезенной) в отчетном периоде валюты Российской Федерации в целых российских рублях.

III.4. Датой осуществления операции при ввозе считается дата поступления средств в кассу отчитывающегося уполномоченного банка, при вывозе – выдачи средств из кассы отчитывающегося уполномоченного банка.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ВАЛЮТНЫХ ПОЗИЦИЯХ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409634

Месячная (Квартальная)

Номер строки	Наименование иностранной валюты (наименование драгоценного металла)	Чистые позиции в иностранных валютах и драгоценных металлах, тыс.ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла					Совокупная балансовая позиция, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Совокупная внебалансовая позиция, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла		Открытые валютные позиции, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Курсы (учетные цены) Банка России, руб. за ед. иностранной валюты или грамм драгоценного металла	Рублевый эквивалент открытых валютных позиций, тыс. руб.		Открытые валютные позиции, в процентах от собственных средств (капитала)	Лимиты открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала)	Превышение лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала)	Контрольные значения лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала)
		балансовая	«спот»	срочная	опционная	по гарантиям (банковским гарантиям), поручительствам и аккредитивам, в том числе залогам		всего	в том числе по процентам			длинные (со знаком +)	короткие (со знаком -)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Евро																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
1.1	в том числе руб./евро						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
2	Доллар США																				
2.1	в том числе руб./долл. США						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
3	Иена																				
3.1	в том числе руб./иена						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
4																					
5	Золото																				
5.1	в том числе руб./золото						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
6	Серебро																				
6.1	в том числе руб./серебро						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
7	Платина																				
7.1	в том числе руб./платина						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
8																					
9	Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах													X	X	X	X				
Собственные средства (капитал) на «___» _____ 200__ г. составляют _____ тыс. руб.							Балансирующая позиция в рублях, тыс. руб.														
							Сумма открытых валютных позиций, тыс. руб.														

Справочно:

Наименование финансового инструмента	Стоимость сделки, тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409634

«Отчет об открытых валютных позициях»

1. Отчетность по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» (далее – Отчет) составляют кредитные организации (банковские группы), имеющие позиции в иностранных валютах (включая ценные бумаги в иностранных валютах) и (или) драгоценных металлах, а также кредитные организации (банковские (консолидированные) группы), имеющие позиции в рублях, величина которых зависит от изменения официального курса иностранных валют по отношению к рублю (далее – курс иностранных валют) и (или) учетных цен на драгоценные металлы, устанавливаемых Банком России.

2. Отчет составляется кредитными организациями согласно Инструкции Банка России от 15 июля 2005 года № 124-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 5 августа 2005 года № 6889, 26 июня 2007 года № 9703, 6 декабря 2007 года № 10636, 18 мая 2012 года № 24222, 29 сентября 2015 года № 39058 («Вестник Банка России» от 19 августа 2005 года № 44, от 4 июля 2007 года № 38, от 17 декабря 2007 года № 69, от 25 мая 2012 года № 27, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Инструкция Банка России № 124-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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

3. Кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензию Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой проведения первой операции (сделки) с финансовыми инструментами в иностранной валюте и (или) драгоценных металлах, а также в рублях, величина которых зависит от изменения установленных Банком России официальных курсов иностранных валют и (или) учетных цен на драгоценные металлы, а также от поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала.

Кредитные организации, не имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензии Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала, и (или) совершения операций с облигациями внутреннего государственного валютного облигационного займа, и (или) операций с финансовыми инструментами в рублях, величина которых зависит от изменения устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю и (или) учетных цен на драгоценные металлы.

4. В Отчет кредитной организации включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на 1-е число месяца (месяца квартала), следующего за отчетным. В Отчетах, составляемых и представляемых на внутримесячные даты, кредитная организация для оценки величины открытых валютных позиций может использовать как показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на 1-е число отчетного месяца, так и показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. При

этом если Отчет на внутримесячную дату (даты) представляется по требованию Банка России (территориального учреждения Банка России), в него включается показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный на дату составления Отчета.

В Отчет банковской группы включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на 1-е число месяца квартала, следующего за отчетным, указанный в графе 8 строки 000 «Собственные средства (капитал), итого, в том числе:» раздела I «Собственные средства» отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы».

5. Для целей расчета открытых валютных позиций курсы иностранных валют, а также учетные цены на драгоценные металлы, устанавливаемые Банком России, берутся без округления. Открытые валютные позиции, лимиты открытых валютных позиций, превышение лимитов открытых валютных позиций, контрольные значения лимитов открытых валютных позиций указываются с 4 знаками после запятой.

6. По строкам 1.1, 2.1 и аналогичным строкам Отчета отражаются чистые позиции кредитных организаций (банковских групп) по активам и пассивам, внебалансовым требованиям и обязательствам в рублях, величина которых зависит от изменения устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю или учетных цен на драгоценные металлы.

7. В расчет чистой балансовой позиции не включаются активы кредитной организации (банковской группы), в отношении которых переоценка, обусловленная изменением устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, прекращена либо приостановлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

8. В разделе «Справочно» Отчета кредитные организации

(банковские группы) указывают информацию по каждой сделке по покупке-продаже финансовых инструментов, удовлетворяющей условиям подпункта 1.7.3 пункта 1.7 Инструкции Банка России № 124-И.

9. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России:

ежемесячно (с разбивкой за каждый операционный день месяца, включая дни месяца, в которые кредитной организацией осуществлялись только операции по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте):

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

ежемесячно (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

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), не составляющими и не представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет на консолидированной основе составляется кредитными организациями и представляется в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

10. Если кредитной организацией превышены лимиты открытых валютных позиций на внутримесячную дату (внутримесячные даты), одновременно с Отчетом, представляемым по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, кредитная организация представляет Отчет, составленный на дату превышения лимитов открытых валютных позиций.

11. Кредитная организация по требованию территориального учреждения Банка России обязана представлять Отчет на внутримесячную дату (даты) в установленный им срок.

Головные кредитные организации банковских групп представляют по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России заверенные в установленном порядке копии документов и иную информацию участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались для составления Отчета.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СПРАВКА О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409639

Годовая

Раздел 1. Сведения о внутренних документах, регулирующих функции системы внутреннего контроля

Предмет регулирования документа	Наличие, отсутствие	Кем и когда принят (утвержден)	Примечание
1	2	3	4
1. Порядок организации системы внутреннего контроля в кредитной организации, включая содержание и структуру системы внутреннего контроля, порядок и процедуры осуществления внутреннего контроля, порядок мониторинга системы внутреннего контроля советом директоров, единоличным исполнительным органом (его заместителями) и коллегиальным исполнительным органом кредитной организации			
2. Порядок деятельности службы внутреннего аудита (в соответствии с требованиями раздела 4 Положения Банка России № 242-П)			
3. Порядок деятельности службы внутреннего контроля (в соответствии с требованиями раздела 4 ¹ Положения Банка России № 242-П)			
4. Организационная структура кредитной организации			
5. Порядок распределения прав и обязанностей, согласования решений, делегирования полномочий при совершении банковских операций и других сделок			

1	2	3	4
6. Порядок представления отчетов и информации (в том числе связанных с функционированием системы внутреннего контроля, предназначенных как для внутрибанковского использования, так и для внешних пользователей (Банк России, налоговые органы, Пенсионный фонд Российской Федерации и другие))			
7. Порядок управления информационными потоками (получением и передачей информации)			
8. Порядок обеспечения защиты банковской информации, политика информационной безопасности			
9. Порядок управления банковскими рисками и капиталом, в том числе: 9.1. кредитным риском; 9.2. операционным риском; 9.3. рыночным риском; 9.4. процентным риском; 9.5. риском ликвидности; 9.6. правовым риском; 9.7. риском потери деловой репутации; 9.8. иными 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)			
10. Порядок применения банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков			
11. План действий, направленных на обеспечение непрерывности деятельности и (или) восстановление деятельности кредитной организации в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций			
12. Другие документы, в которых определены: 12.1. учет (учетная политика); 12.2. кредитная и депозитная политика; 12.3. порядок осуществления кредитования связанных лиц; 12.4. открытие (закрытие) и ведение счетов и вкладов; 12.5. процентная политика; 12.6. осуществление расчетов (наличных, безналичных); 12.7. совершение операций с валютными ценностями; 12.8. осуществление валютного контроля;			

1	2	3	4
12.9. совершение операций с ценными бумагами; 12.10. выдача банковских гарантий; 12.11. совершение кассовых операций, инкассация денежных средств и других ценностей; 12.12. правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; 12.13. порядок предотвращения конфликта интересов; 12.14. кадровая политика, в том числе в области оплаты труда			

Комментарии:

Раздел 2. Сведения о службе внутреннего аудита и службе внутреннего контроля

Численность	На начало года	На конец года	Примечание
1	2	3	4
1. Служащие службы внутреннего аудита кредитной организации, чел.:			
1.1. штатная			
1.2. фактическая			
2. Служащие службы внутреннего контроля кредитной организации, чел.:			
2.1. штатная			
2.2. фактическая			
3. Служащие кредитной организации, чел.:			
3.1. штатная			
3.2. фактическая			

Комментарии:

Раздел 3. Сведения о проверках, проведенных службой внутреннего аудита

Наименование	Показатели	Примечание
1	2	3
1. Наличие планов проверок:		
1.1. перспективных (на год, несколько лет)		
1.2. текущих (на квартал, на месяц, другое)		
2. Количество плановых проверок, проведенных службой внутреннего аудита, всего:		
в том числе:		
2.1. в головном офисе		
2.2. в филиалах		

1	2	3
3. Количество внеплановых проверок, проведенных службой внутреннего аудита, всего: в том числе: 3.1. в головном офисе 3.2 в филиалах		

Комментарии:

Раздел 4. Информация и отчеты, представляемые службой внутреннего аудита совету директоров (наблюдательному совету), единоличному и коллегиальному исполнительным органам

Наименование отчета (информации)	Дата представления отчета (информации)	Результаты рассмотрения, принятые решения	Номер и дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации)
1	2	3	4
1. О выполнении планов проверок			
2. О принятых мерах по выполнению рекомендаций и устранению выявленных нарушений			
3. О выявляемых при проведении проверок нарушениях (недостатках)			
4. О случаях, которые препятствуют осуществлению службой внутреннего аудита своих функций			
5. Иная информация (указать)			

Комментарии:

Раздел 5. Информация и отчеты, представляемые службой внутреннего контроля исполнительным органам, а в случаях, предусмотренных внутренними документами кредитной организации, – совету директоров (наблюдательному) совету

Наименование отчета (информации)	Дата представления отчета (информации)	Результаты рассмотрения, принятые решения	Номер и дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации)
1	2	3	4
1. О выполнении планов деятельности службы внутреннего контроля в области управления регуляторным риском			
2. О результатах мониторинга эффективности реализации требований по управлению регуляторным риском, результатах мониторинга направлений деятельности кредитной организации с высоким уровнем регуляторного риска			
3. О рекомендациях службы внутреннего контроля по управлению регуляторным риском и их выполнении			
4. О выявленных нарушениях при управлении регуляторным риском			
5. О возникновении регуляторного риска, реализация которого может привести к возникновению существенных убытков у кредитной организации			
6. О случаях, которые препятствуют осуществлению службой внутреннего контроля своих функций			
7. Иная информация (указать)			

Комментарии:

Руководитель (Ф.И.О.)
 Руководитель службы внутреннего аудита (Ф.И.О.)
 Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409639

«Справка о внутреннем контроле в кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 16 декабря 2003 года № 242-П «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2004 года № 5489, 22 декабря 2004 года № 6222, 20 марта 2009 года № 13547, 30 июня 2014 года № 32913 («Вестник Банка России» от 4 февраля 2004 года № 7, от 31 декабря 2004 года № 74, от 1 апреля 2009 года № 21, от 9 июля 2014 года № 63) (далее – Положение Банка России № 242-П).

2. В разделе 1 Отчета указывается следующая информация.

2.1. По строке 3, в том числе указываются документы, определяющие порядок распределения полномочий структурных подразделений (должностных лиц) кредитной организации, на которые возложены обязанности по осуществлению функций службы внутреннего контроля, с целью минимизации и предотвращения возникновения конфликта интересов (пункт 4¹.14 Положения Банка России № 242-П).

2.2. Строка 10 заполняется, если кредитной организацией применяются банковские методики управления рисками и модели количественной оценки рисков в случае, предусмотренном статьей 721 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; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50).

2.3. По строке 12 указываются документы, определяющие политику кредитной организации на всех сегментах финансовых рынков, предусмотренные пунктом 3.8 Положения Банка России № 242-П.

2.4. В комментариях к разделу 1 в случае необходимости даются краткие пояснения информации, содержащейся в разделе, по следующей примерной структуре:

общие пояснения информации, содержащейся в разделе;

пояснения отдельных позиций раздела.

Если в соответствии с подпунктом 4.6.3 пункта 4.6 Положения Банка России № 242-П отдельные функции службы внутреннего аудита одной кредитной организации, входящей в состав банковской группы, переданы службе внутреннего аудита другой кредитной организации, входящей в состав банковской группы, сведения об этом представляются в 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).

При этом указываются основания для передачи (принятия)

функций, перечень передаваемых (принимаемых) функций, порядок взаимодействия и ответственность при осуществлении передаваемых (принимаемых) функций службы внутреннего аудита.

Если в соответствии с пунктом 41.9 Положения Банка России № 242-П отдельные функции службы внутреннего контроля одной кредитной организации, входящей в состав банковской группы, переданы службе внутреннего контроля другой кредитной организации, входящей в состав банковской группы, сведения об этом представляются в 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. При этом указываются основания для передачи (принятия) функций, перечень передаваемых (принимаемых) функций, порядок взаимодействия и ответственность при осуществлении передаваемых (принимаемых) функций службы внутреннего контроля.

2.5. В разделе 1 указывается информация о соответствующем внутреннем документе (в том числе о последнем внесенном в отчетном периоде изменении).

В графе 4 раздела 1 указывается также информация о внесенных изменениях во внутренние документы по наиболее существенным вопросам, а также о причинах таких изменений.

3. В разделе 2 Отчета:

3.1. По строкам 1–3 информация указывается в целом по кредитной организации.

3.2. В комментариях к разделу 2 в случае необходимости даются краткие пояснения информации, содержащейся в разделе, по следующей примерной структуре:

общие пояснения информации, содержащейся в разделе;

пояснения отдельных позиций раздела.

3.3. В комментариях к строке 2 отражается информация о

структурных подразделениях (должностных лицах) кредитной организации, на которые возложены обязанности по осуществлению функций службы внутреннего контроля.

4. В разделе 3 Отчета по строке 1 указываются:

наименование внутреннего документа, в соответствии с которым служба внутреннего аудита осуществляла проверки в отчетном году;

номер и дата решения совета директоров (наблюдательного совета) об утверждении плана проведения проверок, осуществляемых службой внутреннего аудита;

установленная в кредитной организации периодичность проведения проверок по направлениям деятельности кредитной организации и ее структурных подразделений.

По строке 2 указывается количество плановых проверок, проведенных службой внутреннего аудита и количество проверок, предусмотренных планом проведения проверок, осуществляемых службой внутреннего аудита.

В комментариях к разделу 3 Отчета указываются:

перечень проверок и выявленных нарушений;

выводы и меры, принятые для устранения выявленных нарушений.

5. В разделе 4 Отчета по строкам 1 и 2 информация указывается по фактически представленным в отчетном периоде службой внутреннего аудита отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего аудита. По строкам 4 и 5 в случае отсутствия информации необходимо представить комментарии к разделу 4 Отчета.

6. В разделе 5 Отчета по строкам 1, 2 и 3 информация указывается по фактически представленным в отчетном периоде службой внутреннего контроля отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего контроля.

По строкам 5, 6 и 7 в случае отсутствия информации необходимо

представить комментарии к разделу 5 Отчета.

7. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, в территориальные учреждения Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 25 января года, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ОПЕРАТИВНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ В ИНОСТРАННОЙ
ВАЛЮТЕ НА ТРАНЗИТНЫХ ВАЛЮТНЫХ СЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ**

за «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка
(наименование его филиала) _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409652
Суточная

единиц иностранной валюты

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Доллар США	Евро	...
		840	978	...
	Код валюты:	840	978	...
1	2	3	4	...
1	Сумма средств, зачисленных в течение операционного дня			
2	Сумма средств, списанных в течение операционного дня, всего, в том числе:			
2.1	для зачисления на валютные счета резидентов			
2.2	для иных целей			
3	Остаток на конец операционного дня			

Руководитель (Ф.И.О.)
Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409652

«Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов»

1. Отчетность по форме 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» (далее – Отчет) составляется с целью оперативного получения информации о поступлении в Российскую Федерацию валютной выручки и других средств в иностранной валюте, зачисляемых на транзитные валютные счета резидентов (юридических лиц и физических лиц – индивидуальных предпринимателей) в соответствии с требованиями, установленными Инструкцией Банка России от 30 марта 2004 года № 111-И «Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2004 года № 5779, 17 июня 2004 года № 5855, 8 декабря 2004 года № 6176, 17 апреля 2006 года № 7716 («Вестник Банка России» от 13 мая 2004 года № 29, от 18 июня 2004 года № 36, от 16 декабря 2004 года № 71, от 26 апреля 2006 года № 24).

2. Отчет составляется и представляется на основе данных аналитического бухгалтерского учета валютных операций уполномоченными банками, филиалами уполномоченных банков, которым в соответствии с положением о филиале делегировано право на осуществление валютных операций (далее – уполномоченный банк), на все транзитные валютные счета клиентов которых в течение отчетного операционного дня зачислена общая сумма средств в иностранной валюте (за исключением клиринговых валют), равная или превышающая в эквиваленте 1 млн. долларов США.

Указанная сумма определяется по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному на отчетную

дату Банком России, или, в случае если официальный курс иностранных валют по отношению к рублю не устанавливается Банком России, по курсу иностранных валют, установленному иным способом, рекомендованным Банком России.

В иных случаях уполномоченные банки Отчет не представляют.

Данные указываются в единицах иностранной валюты.

3. Отчет представляется уполномоченными банками в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, в виде электронного сообщения ежедневно, не позднее 18 часов 00 минут по местному времени рабочего дня, следующего за отчетным.

В случае представления Отчета в виде электронного сообщения, не снабженного кодом аутентификации, Отчет на бумажном носителе представляется не позднее 4-го рабочего дня, следующего за отчетным.

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

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 изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также изменения места нахождения, закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

В случае выявления фактов представления кредитной организацией недостоверной отчетности исправление отчетных данных осуществляется

за период не ранее одного календарного месяца, предшествующего месяцу, в котором были выявлены факты недостоверности представленной отчетности.

5. В Отчет включаются следующие сведения:

по строке 1 – общая сумма средств в иностранной валюте, поступивших на транзитные валютные счета резидентов в течение отчетного операционного дня;

по строке 2 – общая сумма средств в иностранной валюте, идентифицированных клиентами в соответствии с требованиями валютного законодательства, списанных с транзитных валютных счетов резидентов в течение отчетного операционного дня;

по строке 2.1 – из суммы средств, указанных по строке 2, средства в иностранной валюте, списанные с транзитных валютных счетов резидентов с целью зачисления на их валютные счета в этом же уполномоченном банке;

по строке 2.2 – из суммы средств, указанных по строке 2, средства в иностранной валюте, списанные с транзитных валютных счетов резидентов в иных целях;

по строке 3 – величина остатка средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов – клиентов уполномоченного банка на конец отчетного операционного дня.

Сумма значений показателей по строкам 2.1 и 2.2 должна быть равна значению показателя по строке 2.

6. Порядок представления Отчета уполномоченными банками – крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений:

территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, за подчиненные филиалы (отделения), находящиеся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации;

подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящиеся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения по месту своего нахождения.

7. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни, признаваемые таковыми законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации, не представляются. В случае зачисления (списания) средств в иностранной валюте на транзитные валютные счета (с транзитных валютных счетов) резидентов в выходные и (или) нерабочие праздничные дни указанные операции отражаются в Отчете, формируемом за первый рабочий день, следующий за выходными и (или) нерабочими праздничными днями.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ
ПО БАНКОВСКИМ СЧЕТАМ КЛИЕНТОВ
В УПОЛНОМОЧЕННЫХ БАНКАХ**

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка
(наименование его филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409664
Декадная (Месячная)

Признак отчета с нулевыми показателями
Признак отсутствия данных по разделам 1 и 2

**Раздел 1. Структура операций, осуществляемых по расчетным счетам резидентов,
по видам операций**

тысяч единиц валюты

Код вида операции	Сумма операции								
	российский рубль (643)		доллар США (840)		Евро (978)		...		
	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление	
1	2	3	4	5	6	7	...	...
...									
Всего									
Остатки на начало отчетного периода	X								
Остатки на конец отчетного периода	X								

Раздел 2. Структура операций, осуществляемых по расчетным счетам резидентов, по странам банка получателя (плательщика)

тысяч единиц валюты

Код страны банка получателя (плательщика)	Код валюты	Код вида операции	Сумма операции	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5
Наименование страны банка получателя (плательщика)				
...		
Наименование страны банка получателя (плательщика)				
...		

Признак отсутствия данных по разделам 3 и 4

Раздел 3. Структура операций, осуществляемых по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации, по видам операций

Вид счета
обозначение признак отсутствия данных

в тысячах рублей

Код вида операции	Сумма операции	
	списание	зачисление
1	2	3
...		
Всего		
Остатки на начало отчетного периода		
Остатки на конец отчетного периода		

Раздел 4. Структура операций, осуществляемых по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации, по странам нерезидентов – владельцев счетов

Вид счета

--	--

обозначение признак отсутствия данных

в тысячах рублей

Код страны нерезидента – владельца счета	Код вида операции	Сумма операции	
		списано	зачислено
1	2	3	4
Наименование страны нерезидента – владельца счета			
...	...		
Наименование страны нерезидента – владельца счета			
...	...		

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409664
«Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам
клиентов в уполномоченных банках»

1. Отчетность по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках» (далее – Отчет) составляется в целях получения информации об операциях, осуществляемых по банковским счетам, открытым клиентами в уполномоченных банках, филиалах уполномоченных банков, которым в соответствии с положением о филиале делегировано право на осуществление валютных операций.

Отчет формируется на основании данных по валютным операциям, хранящихся уполномоченными банками (филиалами уполномоченных банков) в электронном виде в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), данных аналитического бухгалтерского учета, иных имеющихся в их распоряжении документов и информации.

Отчет представляется в виде электронного сообщения в следующие сроки:

ежедекадно, по состоянию на 1, 11, 21 числа каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

ежемесячно – не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. Отчет представляется уполномоченными банками в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Филиалы уполномоченных банков, расположенные отдельно от уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения Банка России по месту своего нахождения.

Отчет уполномоченных банков, имеющих филиалы (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), включает:

в составе декадного Отчета – Отчет по головному офису и отдельные Отчеты по филиалам уполномоченного банка, расположенным на одной с ним территории субъекта Российской Федерации;

в составе месячного Отчета – Отчет по головному офису и отдельные Отчеты по всем филиалам уполномоченного банка.

3. Представление уполномоченными банками и филиалами уполномоченных банков (далее – уполномоченный банк) уточненных данных месячного Отчета за периоды, предшествующие отчетному, связанное с получением установленных Инструкцией Банка России № 138-И документов (информации), являющихся основанием для исправления показателей ранее представленной отчетности, осуществляется посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей, за отчетный период, к которому относятся уточненные данные. Повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется

одновременно с Отчетом за отчетный период, в котором уполномоченным банком были получены указанные документы (информация), и ограничивается периодом последних 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному.

Представление месячного Отчета, содержащего указанные уточненные данные, не сопровождается пояснениями уполномоченного банка, указанные уточненные данные не включаются в Отчет на бумажном носителе.

Декадный Отчет, содержащий значения показателей, исправленные в связи с получением уполномоченным банком установленных Инструкцией Банка России № 138-И документов (информации) позднее установленной даты представления декадного Отчета, повторно не представляется.

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 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 он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов – уполномоченным филиалом) в сводном виде Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

4. В случае отсутствия данных по всем разделам Отчета заполняется только поле «Признак отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль).

В случае отсутствия данных по всем показателям отдельных разделов Отчета в полях «Признак отсутствия данных по разделам 1 и 2» и «Признак отсутствия данных по разделам 3 и 4» соответствующих разделов проставляется «0» (ноль). В иных случаях указанные поля не заполняются.

В случае отсутствия данных по виду счета разделов 3 и 4 в поле «Признак отсутствия данных» по соответствующему виду счета проставляется «0» (ноль). В иных случаях поле «Признак отсутствия данных» не заполняется.

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

5. Отчет составляется по видам операций, перечень которых установлен приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, по странам места регистрации (места нахождения – для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика), а также по странам места регистрации юридических лиц – нерезидентов – владельцев счетов.

Данные указываются в тысячах единиц соответствующей валюты, с тремя знаками после запятой.

Цифровые коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, цифровые коды и наименования стран указываются в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. Отчет формируется с учетом следующих особенностей.

6.1. В разделе 1 указывается информация о движении средств по расчетным счетам резидентов – юридических лиц, физических лиц - индивидуальных предпринимателей и физических лиц, занимающихся в

установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой (далее – резиденты), в иностранной валюте, а также в валюте Российской Федерации при осуществлении резидентами валютных операций.

6.1.1. В графе 1 раздела 1 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-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 справка о валютных операциях (в случаях, когда требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России № 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000»;

если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, резидентом в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И представлена справка о валютных операциях или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в справке о валютных операциях;

если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И отсутствует обязанность представления резидентом в уполномоченный банк справки о валютных операциях или документов, связанных с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять

справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по валютной операции;

если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида операции не указан, либо указанный в расчетном документе код отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И на основании имеющихся у него документов и информации (в случае их наличия);

код 00012 – в иных случаях.

6.1.2. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 раздела 1, по видам валюты указывается сумма операций по расчетным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.1.3. По строке «Всего» указывается общая сумма средств по видам валюты, списанных с расчетных счетов резидентов (зачисленных на расчетные счета резидентов) за отчетный период.

6.1.4. По строкам «Остатки на начало отчетного периода» и «Остатки на конец отчетного периода» указываются суммарные кредитовые остатки по видам иностранной валюты по расчетным счетам резидентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода. Остатки по расчетным счетам резидентов в валюте Российской Федерации не указываются.

6.2. В разделе 2 указываются данные о структуре операций

резидентов, отраженных в разделе 1 Отчета, в разрезе стран места регистрации (места нахождения – для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика) по указанным операциям.

6.2.1. В строках «Наименование страны банка получателя (плательщика)» раздела 2 указывается наименование страны места регистрации (места нахождения) банка получателя перевода – при списании денежных средств или банка плательщика – при зачислении денежных средств по указанным операциям резидентов.

В графе 1 раздела 2 указывается цифровой код страны, наименование которой указано в строке «Наименование страны банка получателя (плательщика)» раздела 2.

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, в строке «Наименование страны банка получателя (плательщика)» и графе 1 раздела 2 указываются, соответственно, наименование и код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном документе.

При отсутствии информации о банке плательщика (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков), указывается информация об уполномоченном банке, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет получателя, указан как «Банк плательщика».

6.2.2. По каждой стране (графа 1), виду валюты (графа 2), коду вида операции (графа 3), указанным в разделе 2, указывается сумма операций по расчетным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.3. В разделе 3 указывается информация о движении средств по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.3.1. В поле «Вид счета» указывается следующее обозначение

счета, а также, в случае необходимости, признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для нижеперечисленных счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН – корреспондентские счета иностранных банков в валюте Российской Федерации;

ЮН – расчетные счета юридических лиц - нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.3.2. В графе 1 раздела 3 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, проведенных по соответствующим расчетным и корреспондентским счетам в отчетном периоде, с учетом следующих особенностей.

При зачислении на счет нерезидента валюты Российской Федерации, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по валютной операции.

Если в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида операции не указан, либо указанный в расчетном документе код отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И на основании имеющихся у него документов и информации (в случае их наличия);

код 00034 – в иных случаях.

В Отчете отражается информация обо всех операциях, осуществленных за отчетный период по каждому виду счета нерезидента в валюте Российской Федерации, включенному в Отчет, по кодам видов операций, указанным в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И.

6.3.3. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1

раздела 3, указывается сумма операций по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

6.3.4. По строке «Всего» указывается общая сумма средств, списанных с расчетных и корреспондентских счетов (зачисленных на расчетные и корреспондентские счета) за отчетный период.

6.3.5. По строкам «Остатки на начало отчетного периода» и «Остатки на конец отчетного периода» указываются суммарные кредитовые остатки по расчетным и корреспондентским счетам на начало и конец отчетного периода.

6.4. В разделе 4 указываются данные о структуре операций нерезидентов в валюте Российской Федерации, отраженных в разделе 3 Отчета, в разрезе стран места регистрации юридических лиц – нерезидентов – владельцев счетов.

6.4.1. В поле «Вид счета» указывается следующее обозначение счета, а также, в случае необходимости, признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для нижеперечисленных счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН – корреспондентские счета иностранных банков в валюте Российской Федерации;

ЮН – расчетные счета юридических лиц - нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.4.2. В строках «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 4 указывается наименование страны места регистрации юридических лиц - нерезидентов – владельцев счетов; для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – наименование страны места регистрации иностранной компании.

В графе 1 раздела 4 указывается цифровой код страны, наименование которой указано в строке «Наименование страны

нерезидента – владельца счета» раздела 4.

В графе 1 раздела 4 указывается код:

997 – если страна места регистрации иностранной компании неизвестна;

998 – если в качестве нерезидента выступает международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации.

В указанных случаях в соответствующих строках «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 4 указывается «страна не определена».

6.4.3. По каждой стране (графа 1), по коду вида операции (графа 2), указанным в разделе 4, указывается сумма операций по счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

7. Порядок представления декадного и месячного Отчета уполномоченными банками – крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений:

территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, за подчиненные филиалы (отделения), расположенные на одной с ними территории субъекта Российской Федерации;

подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящиеся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения по месту своего нахождения.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОТОРЫХ
ПРЕДУСМАТРИВАЕТ ОФОРМЛЕНИЕ ПАСПОРТА СДЕЛКИ**

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка

(наименование его филиала) _____

Почтовый адрес _____

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

в тысячах единиц валюты

Номер строки	Наименование показателя	Суммы операций			
		доллар США	евро	российский рубль	...
	Код валюты кредитного договора	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 оформленным ПС и ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков, в отчетном периоде, всего, из них:				
2.1	по ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков				
3	Зачислено на счета резидентов в банке ПС				
4	Списано со счетов резидентов в банке ПС при возврате излишне полученных денежных средств				
5	Зачислено на счета резидентов в банках-нерезидентах				
6	Списано со счетов резидентов в банках-нерезидентах при возврате излишне полученных денежных средств				

1	2	3	4	5	...
7	Списано со счетов резидентов в банке ПС 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 ПС 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 ПС, закрытым в отчетном периоде (за исключением ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки)				
13.2	по ПС, переведенным на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде				

Подраздел 1.1. Задолженность резидентов перед нерезидентами по основному долгу на конец отчетного периода по указанным в разделе 1 договорам в разрезе паспортов сделок

Но- мер п/п	Номер ПС	Код валюты кредитного договора	Сумма задолженности по основному долгу, в тысячах единиц валюты	Основание закрытия ПС
1	2	3	4	5
...				

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

в тысячах единиц валюты

Номер строки	Наименование показателя	Суммы операций			
		доллар США	евро	российский рубль	...
	Код валюты кредитного договора	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 оформленным ПС и ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков в отчетном периоде, всего, из них:				
2.1	по ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков				
3	Списано со счетов резидентов в банке ПС				
4	Зачислено на счета резидентов в банке ПС 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 ПС 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 ПС 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 ПС, закрытым в отчетном периоде (за исключением ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки)				
11.2	по ПС, переведенным на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде				

Подраздел 2.1. Задолженность нерезидентов перед резидентами по основному долгу на конец отчетного периода по указанным в разделе 2 договорам в разрезе паспортов сделок

Но-мер п/п	Номер ПС	Код валюты кредитного договора	Сумма задолженности по основному долгу, в тысячах единиц валюты	Основание закрытия ПС
1	2	3	4	5
...				

Раздел 3. Сведения об операциях по контрактам, по которым оформлен паспорт сделки, содержащий в четвертой части своего номера значения 1–4, 9

Признак отсутствия данных по разделу 3

Подраздел 3.1. Сводные данные о переводах денежных средств

Признак отсутствия данных по подразделу 3.1

в тысячах 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

в тысячах 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	
...							

Раздел 4. Информация о количестве паспортов сделок и ведомостей
банковского контроля

единиц

Номер строки	Наименование показателя	Код вида контракта (кредитного договора)						
		1	2	3	4	5	6	9
1	Количество ПС, не закрытых в банке ПС на начало отчетного периода							
2	Количество ПС, оформленных в отчетном периоде							
3	Количество ПС, принятых на обслуживание из других уполномоченных банков в отчетном периоде							
4	Количество ПС, закрытых в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки							
5	Количество ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде							
6	Количество ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода, всего, из них:							
6.1	количество ПС, переоформленных в отчетном периоде							
7	Количество ведомостей банковского контроля, направленных в Банк России за отчетный период							

Ответственное лицо банка ПС

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409665

«Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки»

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по форме 0409665 «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки» (далее – Отчет) составляется с целью получения сводной информации о валютных операциях резидентов, связанных с расчетами по контрактам (кредитным договорам), по которым в соответствии с Инструкцией Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), оформлен паспорт сделки (далее – ПС) и ведется ведомость банковского контроля.

В настоящем Порядке используются понятия в значениях, установленных Инструкцией Банка России № 138-И.

I.2. Отчет составляется и представляется уполномоченным банком (его филиалом), который в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И является банком ПС, на основании информации, содержащейся в ведомостях банковского контроля по контракту и кредитному договору, форма и порядок формирования которых приведены, соответственно, в

приложениях 6 и 7 к Инструкции Банка России № 138-И.

Отчет представляется ежемесячно, не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в виде электронного сообщения в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью банка ПС.

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 банка ПС.

В случае изменения внутренней организационной структуры банка ПС, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов – уполномоченным филиалом) в сводном виде Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

I.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 банком ПС не составляются и не представляются.

I.4. В Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к отчетному периоду, по ПС, не закрытым в банке ПС на конец

отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС в течение отчетного периода, в том числе в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России, с учетом следующих особенностей.

По ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к периоду, начинающемуся с даты принятия ПС на обслуживание банком ПС, и до конца отчетного периода.

По ПС, закрытым в течение отчетного периода, в том числе в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к отчетному периоду, внесенные банком ПС в ведомость банковского контроля на дату закрытия ПС банком ПС.

I.5. При отсутствии данных по всем показателям Отчета или при наличии данных только по показателям раздела 4 в поле «Признак отчета с нулевыми показателями» проставляется «0» (ноль). В последнем случае Отчет представляется банком ПС с проставлением данных только по разделу 4, остальные строки и графы Отчета не заполняются.

При отсутствии данных по всем показателям разделов 1, 2, 3 (подразделов раздела 3) Отчета в поле «Признак отсутствия данных по разделу (подразделу)» соответствующего раздела (подраздела) проставляется «0» (ноль), остальные показатели раздела (подраздела) не заполняются.

При отсутствии данных по отдельным показателям раздела (подраздела) соответствующие строки и графы Отчета не заполняются.

I.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 ПС, содержащим в четвертой части своего номера значения 5, 6, отражаемая в разделах 1 и 2 Отчета, рассчитывается в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенного в приложении 7 к Инструкции Банка России № 138-И, на соответствующую дату расчета.

I.7. Коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.

I.8. Порядок представления Отчета уполномоченными банками – крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений:

территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, за подчиненные филиалы (отделения), находящиеся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации;

подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящиеся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения Банка России по месту своего нахождения.

Раздел II. Порядок составления раздела 1 Отчета

II.1. В разделе 1 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитному договору по ПС с кодом вида кредитного договора «б». Информация указывается в валюте кредитного договора.

II.2. В строке 1 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на начало отчетного периода.

II.3. В строке 2 указывается сумма задолженности по основному

долгу на дату, предшествующую дате оформления ПС банком ПС, – при наличии информации в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомостей банковского контроля по кредитному договору по ПС, оформленным банком ПС в отчетном периоде, а также сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате принятия ПС на обслуживание банком ПС, рассчитываемая в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенного в приложении 7 к Инструкции Банка России № 138-И, – по ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде.

В строке 2.1 из суммы, указанной по строке 2, указываются данные о задолженности по основному долгу по ПС, принятым в отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков или территориальных учреждений Банка России.

II.4. В строке 3 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом вида операции (далее – код) 41030, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

II.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 ПС.

II.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.

II.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.

II.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 ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в строке 7.1 – с кодом 42015;

в строке 7.2 – с кодом 42035;

в строке 7.3 – с кодом 42050.

II.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 кодом 42015;

в строке 8.2 – с кодом 42035;

в строке 8.3 – с кодом 42050.

II.10. В строке 9 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 42900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

II.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 ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части

возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

П.12. В строке 11 указывается сумма 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.

П.13. В строке 12 указывается сумма графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12_3, указанным в графе 4.

П.14. В строке 13 указывается задолженность по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС 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 ПС, закрытым в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России.

В строке 13.2 указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России в отчетном периоде.

П.15. В подразделе 1.1 раздела 1 указываются данные о сумме задолженности по основному долгу отдельно по каждому ПС, не закрытому в банке ПС на конец отчетного периода, а также каждому ПС, закрытому банком ПС в отчетном периоде.

В графе 2 указывается номер ПС, не закрытого в банке ПС на конец

отчетного периода, либо закрытого банком ПС в отчетном периоде.

В графе 3 указывается код валюты кредитного договора, по которому оформлен ПС.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС на конец отчетного периода.

В графе 5 по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, указывается основание закрытия ПС (соответствующий подпункт, пункт Инструкции Банка России № 138-И). В иных случаях графа 5 не заполняется.

Раздел III. Порядок составления раздела 2 Отчета

III.1. В разделе 2 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитному договору по ПС с кодом вида кредитного договора «5». Информация указывается в валюте кредитного договора.

III.2. В строке 1 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на начало отчетного периода.

III.3. В строке 2 указывается сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате оформления ПС банком ПС, – при наличии информации в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомостей банковского контроля по кредитному договору по ПС, оформленным банком ПС в отчетном периоде, а также сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате принятия ПС на обслуживание банком ПС, рассчитываемая в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенного в приложении 7 к Инструкции Банка России № 138-И, – по ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде.

В строке 2.1 из суммы, указанной по строке 2, указываются данные о задолженности резидентов по основному долгу по ПС, принятым в

отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков или территориальных учреждений Банка России.

III.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 ПС.

III.5. В строке 4 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

III.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.

III.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 ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

III.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 ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со

следующими кодами:

в строке 7.1 – с кодом 43015;

в строке 7.2 – с кодом 43035;

в строке 7.3 – с кодом 43050.

III.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 ПС.

III.10. В строке 9 указывается сумма 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, указанными в графе 4.

III.11. В строке 10 указывается сумма графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12_4, указанным в графе 4.

III.12. В строке 11 указывается задолженность по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС 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 ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России.

В строке 11.2 указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России в отчетном периоде.

III.13. В подразделе 2.1 раздела 2 указываются данные о сумме

задолженности по основному долгу отдельно по каждому ПС, не закрытому в банке ПС на конец отчетного периода, а также каждому ПС, закрытому банком ПС в отчетном периоде.

В графе 2 указывается номер ПС, не закрытого в банке ПС на конец отчетного периода, либо закрытого банком ПС в отчетном периоде.

В графе 3 указывается код валюты кредитного договора, по которому оформлен ПС.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС на конец отчетного периода.

В графе 5 по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, указывается основание закрытия ПС (соответствующий подпункт, пункт Инструкции Банка России № 138-И). В иных случаях графа 5 не заполняется.

Раздел IV. Порядок составления раздела 3 Отчета

IV.1. В разделе 3 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по контракту по ПС с кодами вида контракта 1, 2, 3, 4 и 9

по следующим видам валют:

доллар США (код 840);

евро (код 978);

иена (код 392);

фунт стерлингов (код 826);

российский рубль (код 643).

IV.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).

IV.3. Подраздел 3.2 формируется в валюте контракта на основе данных раздела III ведомостей банковского контроля по контракту.

Данные о суммах по подтверждающим документам по соответствующему виду контракта указываются в сводном виде за отчетный период по каждому коду вида подтверждающего документа (графа 1) и виду валюты (графа 2).

Раздел V. Порядок составления раздела 4 Отчета.

В разделе 4 отражается следующая информация о ПС и ведомостях банковского контроля по кодам видов контрактов (кредитных договоров), указанным в заголовочной части раздела 4:

в строке 1 – количество ПС, не закрытых в банке ПС на начало отчетного периода;

в строке 2 – количество ПС, оформленных в банке ПС в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 138-И в течение отчетного периода;

в строке 3 – количество ПС, принятых на обслуживание из других уполномоченных банков или территориальных учреждений Банка России в течение отчетного периода;

в строке 4 – количество ПС, закрытых банком ПС в течение отчетного периода, за исключением ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России;

в строке 5 – количество ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России в течение отчетного периода;

в строке 6 – количество ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода.

По каждой графе строки 6 должно выполняться следующее соотношение:

строка 6 = строка 1 + строка 2 + строка 3 – строка 4 – строка 5;

в строке 6.1 – количество ПС, переоформленных в банке ПС в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 138-И в течение отчетного периода, из общего количества ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода;

в строке 7 – количество ведомостей банковского контроля, представленных в Банк России за отчетный период, по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также закрытым в течение отчетного периода.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ НА ВАЛЮТНЫХ И ДЕНЕЖНЫХ РЫНКАХ

за « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409701

Суточная

Номер строки	Дата заключения сделки по конверсионным операциям (дата привлечения (размещения) денежных средств по операциям на денежных рынках)	Дата расчетов (исполнения) по конверсионным сделкам (дата возврата денежных средств по операциям на денежных рынках)	Условия сделки				Контрагент				Дополнительные сведения по сделкам	Дополнительные сведения по валютному опциону и операциям на денежных рынках	
			требования		обязательства		резидент (нерезидент)	кредитная организация	торговая система, финансовый посредник, средство связи	прочие		тип опциона («Put» или «Call») (тип операции на денежном рынке)	опционная премия, тыс. ед. (процентная ставка, процентов)
			цифровой код валюты	сумма, тыс. ед.	цифровой код валюты	сумма, тыс. ед.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

Адрес электронной почты:

« ____ » _____ г

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409701

«Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках» (далее – Отчет) формируется в целях определения совокупного объема и структуры операций на валютных и денежных рынках, осуществляемых кредитными организациями – резидентами Российской Федерации (далее – уполномоченные банки), и используется в агрегированном виде при подготовке обзоров финансового рынка, информационно-аналитических материалов, расчете рыночных индикаторов, необходимых Банку России для исполнения функций, установленных законодательством Российской Федерации.

I.2. В Отчет включается информация о следующих видах операций:
операции на валютных рынках (перечень видов операций приведен в разделе II настоящего Порядка);

операции на денежных рынках (перечень видов операций приведен в разделе III настоящего Порядка);

операции с процентными деривативами (перечень видов операций приведен в разделе IV настоящего Порядка).

I.3. По сделкам на валютных рынках и с процентными деривативами в Отчет включаются операции, расчеты по которым осуществляются:

с кредитными организациями (резидентами или нерезидентами) (далее – межбанковские сделки);

между головным офисом и филиалом уполномоченного банка или между двумя филиалами одного уполномоченного банка (далее – операции с филиалом);

с организаторами торговли и клиринговыми организациями (далее – специализированные организации);

с прочими контрагентами, не являющимися кредитными или

специализированными организациями, на основании договора банковского обслуживания или без открытия банковских счетов, включая юридические лица, в том числе международные организации и международные финансовые организации (например, Международный банк реконструкции и развития, Международная ассоциация развития, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Международная финансовая корпорация, Европейский банк реконструкции и развития, Межгосударственный банк, Международный инвестиционный банк, Международный банк экономического сотрудничества), физические лица, индивидуальных предпринимателей, адвокатов и нотариусов, занимающихся частной практикой (далее – контрагенты, не являющиеся кредитными или специализированными организациями);

уполномоченным банком по поручению клиентов (кредитных организаций и контрагентов, не являющихся кредитными или специализированными организациями) от имени и за счет клиентов или от своего имени и за счет клиентов на основании договора или соглашения (например, договор брокерского обслуживания, агентский договор, договор комиссии), по условиям которого уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника (далее – посреднические сделки).

I.4. В случае если Отчет представляет головной офис уполномоченного банка, в Отчет должны включаться только собственные операции головного офиса (без учета операций филиалов), если Отчет представляет филиал уполномоченного банка, в Отчет должны включаться только собственные операции филиала, без учета операций головного офиса.

Под собственными операциями в целях составления Отчета понимаются сделки, заключенные дилинговым подразделением уполномоченного банка с использованием идентификаторов места нахождения дилингового подразделения, присвоенных головному офису

или филиалу уполномоченного банка (например, код Thomson Reuters Dealing, БИК, телефон).

При отражении в Отчете межбанковских операций с кредитными организациями – резидентами Российской Федерации в графе 9 Отчета для контрагента – головного офиса кредитной организации указывается регистрационный номер кредитной организации, а для филиала – регистрационный номер кредитной организации и порядковый номер филиала после символа «/», соответствующие идентификатору места нахождения дилингового подразделения кредитной организации, независимо от того, с кем заключено генеральное соглашение (договор) об осуществлении межбанковских операций.

I.5. Перечень уполномоченных банков, зарегистрированных в городе Москве и Московской области, определяется Департаментом статистики Банка России.

Отчетность может устанавливаться территориальными учреждениями Банка России для подотчетных им уполномоченных банков и филиалов иногородних банков по согласованию с Департаментом статистики Банка России. При этом перечень территориальных учреждений Банка России, участвующих в сборе Отчета, определяется Департаментом статистики Банка России.

I.6. Уполномоченный банк уведомляется официальным письмом о сроках начала представления Отчета, а также о структурном подразделении Банка России, осуществляющем прием отчетности.

I.7. Уполномоченные банки, зарегистрированные в городе Москве или Московской области, представляют Отчет ежедневно в Банк России по каналам электронной связи не позднее 12 часов 15 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным (день формирования Отчета).

I.8. В случае если обработка данных об операциях, указанных в пункте I.2 настоящего Порядка, не может быть завершена в установленный

срок, уполномоченный банк обязан своевременно представить частично сформированный Отчет, содержащий информацию об операциях на денежных рынках, указанных в пункте I.2 настоящего Порядка.

Последующая замена Отчета должна быть осуществлена до 13 часов 15 минут по московскому времени того же рабочего дня.

I.9. В случае если обработка данных об операциях на денежных рынках, указанных в пункте I.2 настоящего Порядка, не может быть завершена до 13 часов 15 минут по московскому времени, уполномоченный банк должен представить полностью сформированный Отчет, содержащий информацию о всех сделках, указанных в пункте I.2 настоящего Порядка, до 15 часов 00 минут по московскому времени того же рабочего дня.

I.10. Уполномоченные банки, представляющие отчетность в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее прием отчетности, представляют Отчет ежедневно по рабочим дням, при этом время и порядок представления Отчета (замены Отчета) согласовывается уполномоченным банком с территориальным учреждением Банка России.

I.11. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни не представляются, если в указанные дни уполномоченный банк не заключал сделок, подлежащих отражению в Отчете. При осуществлении операций в выходные и (или) нерабочие праздничные дни Отчет за соответствующие отчетные дни представляется в первый рабочий день, следующий за выходными и (или) нерабочими праздничными днями. Рабочие дни, выходные и нерабочие праздничные дни определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации.

Раздел II. Порядок составления Отчета по операциям на валютных рынках

II.1. В Отчет включается информация о следующих операциях на валютных рынках, расчеты по которым осуществляются с контрагентами,

указанными в пункте I.3 настоящего Порядка:

операции по покупке и продаже валюты одного государства за валюту другого государства (в целях составления Отчета под валютой понимается любая валюта, включая валюту Российской Федерации), осуществляемые в безналичной форме;

межбанковские операции по покупке и продаже наличной валюты одного государства за безналичную или наличную валюту другого государства;

конверсии денежных средств на корреспондентских, депозитных и прочих счетах уполномоченного банка, осуществляемые в банках-корреспондентах, как по прямому поручению или заявке уполномоченного банка, так и обусловленные режимом указанных счетов;

конверсии денежных средств на счетах (текущих, депозитных и прочих счетах) банковских клиентов – контрагентов, не являющихся кредитными или специализированными организациями, осуществляемые уполномоченным банком как по прямому поручению или заявке клиента, так и обусловленные договором банковского счета;

операции по возмещению денежных сумм в одной валюте, списанных с банковских клиентских счетов, путем зачисления денежного эквивалента в другой валюте;

прочие конверсии денежных средств, осуществление которых обусловлено несовпадением валюты корреспондентского (текущего) счета и валюты банковского (клиентского) платежа (например, при переводе денежных средств, погашении кредитов, списании и зачислении денежных средств на текущие и корреспондентские счета по операциям с банковскими картами, дорожными чеками);

операции по покупке и продаже финансовых активов, перечень которых приведен в абзацах седьмом – десятом пункта II.18, при несовпадении валюты, в которой выражена стоимость финансового актива (далее – валюта актива) согласно условиям заключенной сделки, и валюты

денежной суммы, уплаченной покупателем финансового актива (далее – валюта платежа);

сделки с производными финансовыми инструментами валютного рынка (базисным активом контракта является валюта или валютный курс), включая следующие:

операции «валютный своп» (операции, представляющие собой комбинацию двух заключаемых одновременно встречных сделок: покупки и продажи одной и той же суммы в валюте одного вида (базовой валюты) за другую валюту (оценочную валюту) с разными датами валютирования по каждой из двух частей сделки);

форвардные и фьючерсные контракты;

опционы, включая опционы на фьючерсные контракты.

Указанные виды операций включаются в Отчет независимо от порядка расчетов (с предоплатой или без нее, с обязательствами обеих сторон поставить торгуемые валюты или без обязательств их поставки на условиях проведения выплат по результатам взаимозачета).

Не подлежат отражению в Отчете следующие виды операций:

операции с контрагентами, не являющимися кредитными или специализированными организациями, по покупке и продаже наличной иностранной валюты, в том числе конверсия валют по операциям покупки-продажи наличной валюты за безналичную с использованием банковских расчетных, депозитных и прочих счетов и банковских карт;

конверсия валют, возникающая при отражении в бухгалтерском учете доходов и расходов в иностранной валюте;

конверсия валют, возникающая по сделкам РЕПО при несоответствии валюты обеспечения и валюты кредита;

конверсия валют, возникшая в результате отражения уполномоченным банком операций приема активов и обязательств при проведении реорганизации;

сделки с клиринговыми валютами;

сделки с драгоценными металлами;

сделки с производными финансовыми инструментами, базисным активом которых не является валюта или валютный курс.

II.2. Сделки включаются в Отчет на дату их заключения.

II.3. Дата заключения сделки указывается в графе 2 Отчета.

II.4. Дата расчетов (исполнения) по сделке указывается в графе 3 Отчета.

Для сделок с производными финансовыми инструментами с открытой датой, исполнение которых осуществляется в любой день после оговоренной даты (дата начала права на исполнение), в графе 3 Отчета указывается дата начала права на исполнение, а в случае ее отсутствия – 31.12.2999.

II.5. В качестве дат заключения и расчетов (графы 2 и 3 Отчета) по конверсионным операциям, по содержанию которых не требуется заключения специальных договоров или оформления заявок и поручений на покупку или продажу иностранной валюты, используются даты их отражения в балансе уполномоченного банка.

По биржевым производным финансовым инструментам валютного рынка в качестве дат заключения и расчетов (графы 2 и 3 Отчета) указывается соответственно дата заключения сделки на бирже (дата торгового дня на бирже) и дата окончания обращения контракта в соответствии с его биржевой спецификацией. При полном или частичном закрытии открытой позиции соответствующая сделка отражается в Отчете на дату совершения операции. При этом в Отчете, в котором отражены соответствующие сделки при открытии позиции, параметры сделок не меняются, за исключением случаев отмены сделок или отражения ошибочных данных.

II.6. В случае осуществления расчетов по сделке на условиях предоплаты или депонирования денежных средств по одной из валют в графе 3 Отчета указывается дата более позднего платежа (последнего для

обеих сторон) по сделке.

II.7. В графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая куплена уполномоченным банком по заключенной сделке или создала длинную позицию в результате осуществления конверсии денежных средств.

По валютным опционам в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая была бы куплена в случае исполнения опциона.

По операциям с финансовыми активами в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются:

по сделкам покупки – валюта и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги, и стоимость приобретенных ценных бумаг согласно условиям заключенной сделки);

по сделкам продажи – валюта платежа и денежная сумма в указанной валюте.

II.8. В графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая продана уполномоченным банком по заключенной сделке или создала короткую позицию в результате осуществления конверсии денежных средств.

По валютным опционам в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая была бы продана в случае исполнения опциона.

По операциям с финансовыми активами в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются:

по сделкам покупки – валюта платежа и денежная сумма в указанной валюте;

по сделкам продажи – валюта и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги, и стоимость отчужденных ценных бумаг согласно условиям

заключенной сделки).

II.9. По операциям с производными финансовыми инструментами без обязательств по поставке валют (расчетные сделки) в графах 5 и 7 Отчета отражаются соответствующие суммы базовой и расчетной валюты (валюты платежа), как если бы расчеты по сделке проводились в порядке установленном для поставочной сделки по согласованному валютному курсу (или цене исполнения).

II.10. Суммы денежных средств в графах 5 и 7 Отчета указываются в тысячах единиц соответствующих валют (с тремя знаками после запятой) (с округлением по математическому методу до целых чисел). Сделки сумма требований или обязательств которых меньше (по крайней мере, по одной из них) 1000 единиц валюты, в Отчет не включаются, за исключением сделок, подлежащих объединению в соответствии с пунктом II.12 настоящего Порядка.

II.11. При заключении биржевых сделок в Отчете указываются отдельно двумя суммами (по каждому инструменту) общие (по итогам торговой сессии) объемы купленной и проданной валюты лота и соответствующие им суммы обязательств и требований по сопряженной валюте.

В Отчете могут быть объединены более 10 однотипных биржевых собственных сделок уполномоченного банка с фьючерсами или опционами при условии совпадения следующих параметров: биржевой спецификации контракта, направления сделки, цены исполнения контракта.

II.12. В Отчете необходимо объединять внебиржевые сделки, расчеты по которым проводятся с контрагентами, не являющимися кредитными или специализированными организациями, за исключением сделок с опционными валютными контрактами, операций «валютный своп» и сделок, в которых объем требований или обязательств больше 1 млн единиц валюты, при условии совпадения сроков сделок, валютной пары, а также обозначений сегментов рынка в соответствии с пунктом II.16

настоящего Порядка.

В Отчет не включаются объединенные сделки, сумма требований или обязательств которых меньше (по крайней мере, по одной из них) 1000 единиц валюты.

II.13. В графе 8 Отчета указывается буква «R», если контрагент уполномоченного банка по сделке является резидентом, или буква «N», если контрагент уполномоченного банка по сделке не является резидентом.

II.14. В случае если сделка заключена с кредитной организацией на межбанковском внебиржевом рынке или относится к внебиржевым межбанковским операциям, 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 уполномоченных банков и филиалов указывается их регистрационный номер, 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 – наименование банка и цифровой код страны его места нахождения.

II.15. В графе 10 Отчета указывается аббревиатура наименования организатора торговли (биржи), если сделки заключены в соответствующей торговой системе организатора торговли или зарегистрированы в ней (соответственно как системные и внесистемные сделки участников), а расчеты по итоговым обязательствам участников проводятся клиринговой организацией. Тот же порядок действует в отношении любых других аналогичных торговых систем.

При заключении сделок в каких-либо других системах электронной

торговли (кроме указанных биржевых), предусматривающих тот же принцип группового доступа участников к торгам, но использующих устанавливаемые самостоятельно каждым из участников такой торговой системы на других ее участников индивидуальные лимиты, в графе 10 Отчета также указывается общепринятое сокращенное наименование такой торговой системы (например, UBS, EBS, LAVA, SAXO). При этом в том случае, когда порядок осуществления расчетов по итоговым обязательствам в такой торговой системе предусматривает прямые расчеты между участниками, дополнительно в графе 9 Отчета (в соответствии с идентификацией межбанковских внебиржевых сделок, указанной в пункте II.14 настоящего Порядка) указывается контрагент по такой сделке.

При заключении межбанковской сделки через финансового посредника, не являющегося кредитной организацией, независимо от использования средств связи (например, телефон, Thomson Reuters Dealing, Bloomberg), указывается общепринятое сокращенное наименование финансового посредника (например, ADXF, NFBK, PRMX).

При заключении сделки по телефону или с использованием других средств связи (например, Thomson Reuters Dealing, Bloomberg) без участия финансового посредника указывается соответственно PHONE, RTRS, BBLG или общепринятое сокращенное наименование торговой системы.

В случае затруднений при идентификации торговой системы или финансового посредника указывается тип метода заключения сделки:

VI – сделка, заключенная при участии голосового брокера;

SB – сделка через электронную торговую систему, владельцем и оператором которой является кредитная организация;

MD – сделка через электронную брокерскую систему;

MS – сделка через прочие биржи или электронные системы связи при участии финансового посредника;

DO – сделка через прочие электронные системы связи напрямую между участниками, а также сделка, заключенная на основании договора в

письменной форме.

II.16. В графе 11 Отчета указывается дополнительная информация о сегменте рынка, в котором проведена операция:

буквой «А» обозначаются межбанковские сделки по покупке и продаже финансовых активов;

буквой «В» обозначаются межбанковские сделки по покупке и продаже наличной валюты (банкнот) одного государства за наличную валюту (банкноты) или безналичную валюту другого государства;

буквой «М» обозначаются межбанковские посреднические сделки (сделки кредитной организации, выступающей в роли финансового посредника, с кредитной организацией, которая является клиентом или контрагентом клиента), за исключением межбанковских сделок, обозначаемых буквами «А» и «В».

буквой «С» обозначаются клиентские биржевые сделки;

буквой «D» обозначаются конверсии денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками;

буквой «Е» обозначаются сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с индивидуальными предпринимателями, адвокатами и нотариусами;

буквой «F» обозначаются сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с юридическими лицами, являющимися финансовыми организациями, для нерезидента, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную 1 млн долларов США, вместе с буквой «F» указывается цифровой код страны его места нахождения (без разделителей) (например F036), а для международных или межправительственных финансовых организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации указывается F998;

буквой «I» обозначаются сделки (за исключением конверсий

денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с физическими лицами, за исключением индивидуальных предпринимателей, адвокатов или нотариусов (для нерезидента, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную 1 млн долларов США, указывается буква «I» и цифровой код страны места нахождения нерезидента (например, I840);

буквой «K» обозначаются сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с юридическими лицами, не являющимися финансовыми организациями (для нерезидента, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную 1 млн долларов США, вместо буквы «K» указывается цифровой код страны места нахождения нерезидента, а для международных или межправительственных организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации – цифровой код 998.

II.17. В графе 12 Отчета указываются дополнительные сведения по следующим видам операций (внебиржевых и биржевых):

сделки без обязательств по поставке торгуемых валют (на условиях проведения одной из сторон выплат в размере разницы в стоимости базовой валюты на начало и на конец расчетного периода, независимо от способа определения финансового результата (например, проведения взаимозачета);

биржевые фьючерсные и опционные валютные контракты, торгуемые без поставки базовой валюты;

сделки, входящие в состав операций «валютный своп».

В противном случае графа 12 Отчета не заполняется.

Буквой «O» обозначаются внебиржевые сделки без обязательств по поставке базовой валюты, биржевые фьючерсные и опционные валютные контракты, торгуемые без поставки базовой валюты.

Буквой «S» обозначаются сделки, являющиеся частью операций

«валютный своп». При этом для каждой операции «валютный своп» в одном Отчете обе части сделки должны быть указаны в отдельных строках, следующих одна за другой.

П.18. В графах 13 и 14 Отчета указываются дополнительные сведения о заключенных сделках с опционными валютными контрактами и об операциях по покупке и продаже финансовых активов. По прочим сделкам графы 13–14 Отчета не заполняются.

По операциям с опционными валютными контрактами в графе 13 Отчета указывается тип опционного контракта:

«Р» – опционы «на продажу» («Put»);

«С» – опционы «на покупку» («Call»).

В случае если базисным активом опциона является фьючерсный контракт, дополнительно к указанному обозначению типа опционного валютного контракта в графе 13 Отчета указывается месяц и год исполнения фьючерсного контракта в соответствии с его биржевой спецификацией в формате ММГГГГ, где «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год. Например: «С092015», «Р012016».

По операциям по покупке и продаже финансовых активов в графе 13 Отчета указывается тип финансового актива с использованием следующих кодов:

F3 – долговые ценные бумаги (облигации, депозитарные расписки на облигации, векселя, сберегательные и депозитные сертификаты, закладные, жилищные сертификаты);

F4 – кредиты и займы, права требования по договорам на предоставление (размещение) денежных средств;

F5 – акции, депозитарные расписки на акции, инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, сертификаты участия и иные формы участия в капитале и инструменты коллективного инвестирования;

F8 – дебиторская (кредиторская) задолженность, права на получение дебиторской (кредиторской) задолженности, факторинг,

форфейтинг, финансовая аренда (лизинг).

В графе 14 Отчета указывается величина опционной премии в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой (эквивалент величины опционной премии в долларах США рассчитывается с использованием официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на дату заключения сделки): со знаком «минус» – покупателем опциона и со знаком «плюс» – продавцом опциона.

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

II.19. Для обозначений в графах 8, 11–13 Отчета используются заглавные буквы латинского алфавита.

II.20. Посреднические сделки отражаются в Отчете двумя записями в отдельных строках, следующих одна за другой.

В первой строке указывается клиентская биржевая сделка с указанием буквы «С» в графе 11 Отчета (в соответствии с пунктом II.16 настоящего Порядка) в случае заключения сделки на бирже или сделка с конечным контрагентом клиента в случае заключения сделки на внебиржевом рынке. В графах 4–7 Отчета указываются цифровые коды валют и суммы валют в соответствии с условиями сделки.

Во второй строке указывается сделка уполномоченного банка с клиентом, в интересах которого заключена соответствующая посредническая сделка. В случае если клиентом уполномоченного банка является кредитная организация, в качестве сделки уполномоченного банка с клиентом в Отчете отражается межбанковская операция.

При этом графы 4–7 и 10 Отчета во второй строке заполняются следующим образом:

значения граф 4–5 Отчета второй строки соответствуют значениям в графах 6–7 Отчета первой строки, а значения граф 6–7 Отчета второй

строки соответствуют значениям в графах 4–5 Отчета первой строки;

в графе 10 Отчета должен быть указан код «MD».

Посреднические сделки «валютный своп» отображаются четырьмя записями: первые две записи соответствуют сделке на бирже или внебиржевой сделке с конечным контрагентом клиента, затем указываются две записи, соответствующие посреднической сделке уполномоченного банка с клиентом.

Посреднические сделки на бирже, за исключением сделок «валютный своп», могут быть объединены с учетом совпадения значений в графах 2–3, 4, 6, 8–13 Отчета второй строки.

II.21. В случае если уполномоченный банк заключает сделки на бирже или внебиржевые сделки при участии другой кредитной организации, являющейся по отношению к нему финансовым посредником, в Отчете отражается соответствующая межбанковская операция уполномоченного банка с кредитной организацией – финансовым посредником. При этом биржевая или внебиржевая сделки с конечным контрагентом не отражаются в Отчете.

Раздел III. Порядок составления Отчета по операциям на денежных рынках

III.1. В Отчет включаются следующие операции на денежных рынках вне зависимости от вида валюты, параметры которых (срок, процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде:

операции беззалогового кредитования (деPOSITные сделки) и операции РЕПО, осуществляемые с кредитными организациями, в том числе между головным офисом и филиалом уполномоченного банка, и с международными финансовыми организациями (например, Международный банк реконструкции и развития, Международная ассоциация развития, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Международная финансовая корпорация, Европейский банк

реконструкции и развития, Межгосударственный банк, Международный инвестиционный банк, Международный банк экономического сотрудничества), в том числе операции, осуществляемые в интересах третьих лиц, в том числе клиентов уполномоченного банка (уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника), на основании договора или соглашения, по условиям которого сделка осуществляется уполномоченным банком по поручению клиента от имени и за счет клиента или от своего имени и за счет клиента (например, договор брокерского обслуживания, агентский договор, договор комиссии);

операции РЕПО с Федеральным казначейством;

операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с Банком России;

операции по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов, средств Пенсионного фонда Российской Федерации и негосударственных пенсионных фондов, организаций, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в том числе государственных корпораций и иных не имеющих членства некоммерческих организаций, созданных Российской Федерацией в соответствии с федеральными законами;

внебиржевые операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с центральным контрагентом.

Не подлежат отражению в Отчете следующие виды операций:

межбанковские депозиты до востребования;

межбанковские сделки РЕПО до востребования и с открытой датой;

синдицированные кредиты;

субординированные кредиты;

все внутрисуточные операции на межбанковских денежных рынках;

сделки по автоматическому размещению остатка свободных денежных средств на корреспондентском счете в депозит «овернайт»;
досрочный возврат денежных средств.

Сделки по привлечению и размещению денежных средств включаются в Отчет на дату их заключения.

Сумма требований и обязательств по исполнению сделок РЕПО не должна корректироваться на сумму денежных выплат, осуществляемых эмитентом внутри срока сделки РЕПО.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

Предоставление кредитными организациями очередного транша в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии отражается как отдельная сделка с учетом сроков предоставления транша.

В Отчет включаются сделки, в которых сумма привлечения (размещения) денежных средств составляет не менее 1000 единиц валюты.

III.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

III.3. Дата привлечения (размещения) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 2 Отчета.

III.4. Дата возврата привлеченных (размещенных) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 3 Отчета.

III.5. В графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются:

для операций по привлечению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по заключенной сделке;

для операций по размещению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет получена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагентом-заемщиком) при завершении сделки.

III.6. В графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются:

для операций по привлечению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет возвращена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагенту-кредитору) при завершении сделки;

для операций по размещению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по заключенной сделке.

III.7. Графа 9 Отчета используется для идентификации контрагента уполномоченного банка или источника бюджетных средств:

для Банка России указывается аббревиатура CBRF;

для кредитных организаций-резидентов указывается их регистрационный номер, 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 – наименование банка и цифровой код страны его местонахождения;

для международных финансовых организаций (в том числе, указанных в пункте I.3 настоящего Порядка) указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия – наименование организации и цифровой код 998;

для Пенсионного фонда Российской Федерации указывается аббревиатура PF;

для негосударственных пенсионных фондов указывается аббревиатура NPF;

для федерального бюджета, в том числе для операций РЕПО с Федеральным казначейством, указывается аббревиатура FB;

для бюджетов субъектов Российской Федерации указывается

аббревиатура RB;

для государственных внебюджетных фондов указывается аббревиатура NB;

для муниципальных бюджетов указывается аббревиатура LB;

для юридических лиц, находящихся в государственной или муниципальной собственности, государственных корпораций, в том числе иных не имеющих членства некоммерческих организаций, созданных Российской Федерацией в соответствии с федеральными законами указывается аббревиатура GC.

III.8. В графе 10 Отчета указывается торговая система, или финансовый брокер, или средство связи, посредством которого была заключена сделка, в соответствии с пунктом II.15 настоящего Порядка.

III.9. В графе 11 Отчета указывается буква «К», если сделка является депозитной сделкой или сделкой РЕПО, заключаемой с кредитной организацией или с международной финансовой организацией в интересах третьих лиц.

В случае если клиентом уполномоченного банка – финансового посредника является кредитная организация, в Отчете отражаются две сделки (с кредитной организацией – клиентом уполномоченного банка – финансового посредника и с кредитной организацией – контрагентом клиента уполномоченного банка – финансового посредника) в отдельных строках, следующих одна за другой, при этом в каждой строке в графе 11 Отчета указывается буква «К».

В первой строке отражается сделка с кредитной организацией-контрагентом клиента уполномоченного банка – финансового посредника, при этом в графах 4–7 Отчета указываются цифровые коды валют и соответствующие суммы в тысячах единиц валют в соответствии с условиями сделки, заключенной с конечным контрагентом.

Во второй строке отражается сделка с кредитной организацией, являющейся клиентом уполномоченного банка. При этом в графах 4–5

Отчета значения должны соответствовать значениям в графах 6–7 Отчета первой строки, а в графах 6–7 Отчета значения должны соответствовать значениям в графах 4–5 Отчета первой строки.

III.10. В графе 12 Отчета по сделке с плавающей процентной ставкой указывается срок индикативной ставки (12D, 2W, 1M, 3M, 1Y и так далее), наименование индикативной ставки (например, LIBOR, RUONIA) и премия к ставке (в процентах, без указания символа процента (%)). Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

III.11. В графе 13 Отчета заглавными буквами латинского алфавита указывается:

DEPO – по сделкам кредитования и депозитным сделкам;

REPO – по сделкам РЕПО.

III.12. В графе 14 Отчета по операциям на денежных рынках указывается процентная ставка по сделке с точностью до четырех знаков после запятой, без указания символа процента (%). Например: 0,7500, 6,5039. По сделкам с плавающей процентной ставкой графа не заполняется.

В случае если сумма денежных средств, которая будет возмещена при завершении сделки РЕПО, меньше суммы размещенных (привлеченных) денежных средств, указывается отрицательная процентная ставка (со знаком «-» (минус)).

III.13. В случае если денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет возвращена с учетом начисленных процентов при завершении сделки, отличается от денежной суммы (с тремя знаками после запятой), которая размещена (привлечена) по заключенной сделке, на сумму меньшую, чем 1 единица валюты, соответствующее большее значение в графе 5 или графе 7 Отчета указывается с добавлением к денежной сумме 1 единицы валюты.

III.14. В случае если валюта договора отличается от валюты

поставки денежных средств в Отчете, в графах 4–7 Отчета отражаются цифровой код валюты и денежная сумма поставки.

III.15. Для сделок с плавающей процентной ставкой денежная сумма, указанная в графе 5 или графе 7 Отчета, которая при завершении сделки будет получена с учетом начисленных процентов контрагентом-кредитором (возвращена контрагентом-заемщиком), отражается исходя из значения плавающей процентной ставки в первом периоде начисления процентов. Если в соответствии с условиями договора на дату заключения сделки с плавающей процентной ставкой не установлено значение плавающей процентной ставки в первом периоде начисления процентов, то денежная сумма исчисляется исходя из фиксинга плавающей процентной ставки на дату заключения сделки.

Раздел IV. Порядок составления Отчета по операциям с процентными деривативами

IV.1. В Отчет включаются следующие виды процентных деривативов:

процентный своп в одной валюте (interest rate swap (IRS), overnight indexed swap (OIS));

процентный своп в двух валютах (currency swap (CS));

процентные опционы: сделка фиксации максимума процентной ставки (Cap), сделка фиксации минимума процентной ставки (Floor), сделка фиксации максимума и минимума процентной ставки (Collar) и сделки свопцион;

соглашение о будущей процентной ставке (forward rate agreement (FRA)).

Сделки с процентными деривативами включаются в Отчет на дату их заключения.

IV.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

IV.3. В графе 2 Отчета указывается дата начала срока сделки.

IV.4. В графе 3 Отчета указывается дата окончания срока сделки.

IV.5. В графах 4–7 Отчета указываются:

по сделкам «процентный своп в двух валютах», а также по сделкам «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая» в Отчет включаются две строки, и по каждой строке заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена (по которой кредитная организация будет выплачивать процентные платежи) по заключенной сделке;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена (по которой кредитная организация будет получать процентные платежи) по заключенной сделке;

по сделкам «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая» заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по фиксированной ставке заключенной сделки;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по фиксированной ставке заключенной сделки.

по сделкам Cap и Floor заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются цифровой код

валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком фиксированной суммы.

по сделкам Collar в Отчет включаются две строки: в первой строке указывается часть сделки, соответствующая сделке фиксации максимума процентной ставки, а во второй строке – часть сделки соответствующая сделке фиксации минимума процентной ставки:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда плавающая ставка превышает максимальную ставку, в противном случае графы 4 и 5 Отчета не заполняются;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда минимальная ставка превышает плавающую ставку, в противном случае графы 6 и 7 Отчета не заполняются.

по сделкам свопцион:

в случае если основной сделкой в операции свопцион является «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая», заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета аналогично порядку заполнения указанных граф для операций «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая», приведенному в абзацах пятом – седьмом настоящего пункта;

в случае если основной сделкой в операции свопцион является «процентный своп в двух валютах», в Отчет включаются две строки, и по каждой строке заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета аналогично порядку заполнения указанных граф для операций «процентный своп в двух валютах», приведенному в абзацах втором –

четвертом настоящего пункта.

IV.6. Графы 8–11 Отчета заполняются в соответствии с порядком, установленным в разделе II настоящего Порядка.

IV.7. В графе 12 Отчета указывается используемая в сделке плавающая процентная ставка с указанием срока и премии. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

Для операций с плавающими процентными ставками в случае, если валюта номинальной суммы сделки (части сделки) отличается от валюты соответствующей плавающей процентной ставки, по которой осуществляется привлечение (размещение) денежных средств, после наименования плавающей ставки указывается буквенный код валюты указанной ставки. Например: если номинальная сумма сделки (части сделки) указана в валюте Российской Федерации, плавающая ставка – 6M LIBOR USD с премией 0.5%, то в графе 12 Отчета указывается 6M-USD_LIBOR+0.5000.

По сделкам свопцион указывается плавающая процентная ставка с указанием срока и премии, используемая в основной сделке процентный своп в одной валюте или процентный своп в двух валютах.

Графа 12 не заполняется для операций «процентный своп» с типом обмена ставок «фиксированная/фиксированная», а также для сделок, являющихся частью сделки «процентный своп в двух валютах» с типом отмена ставок «фиксированная/плавающая», по которой осуществляются процентные платежи по фиксированной ставке, в том числе для соответствующих сделок свопцион, в которых основной сделкой являются указанные виды процентных свопов.

IV.8. В графе 13 Отчета по сделкам «процентный своп» указывается краткое наименование процентного дериватива (пункт IV.1 настоящего Порядка) и тип обмена ставками: фиксированная/плавающая (fix/float), плавающая/плавающая (float/float), фиксированная/фиксированная (fix/fix).

Например: IRS fix/float, CS float/float. По сделкам соглашений о будущей процентной ставке указывается обозначение 1X4, 2X5, 3X6 и другие обозначения. По сделкам с процентными опционами указывается тип опциона: «Cap», «Floor» или «Collar». По сделкам свопцион указывается тип опционного контракта («P» – для свопциона «Put» «C» – для свопциона «Call»), а также наименование соответствующего процентного свопа (в одной или в двух валютах) и тип обмена ставками. Например: P_IRS fix/float, C_CS fix/float.

IV.9. В графе 14 Отчета указывается фиксированная процентная ставка с точностью до четырех знаков после запятой, без указания символа процента (%), а в случае ее отсутствия графа 14 Отчета не заполняется. При изменении значения фиксированной ставки в течение срока сделки в графе 14 Отчета указывается фиксированная процентная ставка первого процентного периода.

Для сделок свопцион указывается величина премии по свопциону в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой (эквивалент величины премии в долларах США рассчитывается с использованием официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на дату заключения сделки): со знаком «минус» – покупателем свопциона и со знаком «плюс» – продавцом свопциона.

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

IV.10. Сделка «процентный своп в двух валютах», «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», сделка «Collar» и сделка свопцион, в которой основной сделкой является «процентный своп в двух валютах», отражаются в Отчете двумя строками, следующими одна за другой, каждая из которых соответствует отдельной части сделки, при этом по обеим строкам сделки в графах 2–3, 8–11 и 13

Отчета указываются одинаковые значения соответствующих параметров сделки.

IV.11. Посреднические сделки с процентными деривативами отражаются в соответствии с требованиями пунктов II.20 и II.21 настоящего Порядка. Посредническая сделка «процентный своп в двух валютах» и посредническая сделка «Collar» отображаются четырьмя записями: первые две записи соответствуют сделке на бирже или внебиржевой сделке с конечным контрагентом клиента, затем указываются две записи, соответствующие посреднической сделке уполномоченного банка с клиентом.

Раздел V. Дополнительные требования к составлению и представлению Отчета

V.1. 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).

V.2. Корректировка первично представленных данных (вне зависимости от даты заключения сделки) производится посредством представления нового Отчета (в пределах последних пяти лет) за эту же календарную дату в случаях:

отмены сделки, включенной в Отчет;

представления неполных или ошибочных первичных параметров по сделке, указываемых в графах 2–7, 12, 14 Отчета. При изменении в течение срока сделки первичных параметров сделки, указываемых в графах 2, 4–7, 12, 14, замена Отчета не производится;

изменения срока окончания сделки (срока расчетов по сделке), указываемого в графе 3, в том числе при досрочном окончании сделки. При замене Отчета, в который включена сделка, в графе 3 указывается дата фактического возврата денежных средств и исполнения всех обязательств по сделке в полном объеме. При частичном возврате денежных средств

замена Отчета не производится.

V.3. В случае выявления Банком России факта представления недостоверных данных в день формирования Отчета Отчет подлежит замене в этот же день. В остальных случаях замена Отчета производится в срок до семи рабочих дней со дня возникновения необходимости корректировки.

V.4. При приеме Отчета структурным подразделением Банка России в автоматическом режиме осуществляется контроль правильности заполнения существенных условий и дополнительных сведений по операциям. В случае обнаружения нарушений порядка составления Отчета уполномоченному банку может быть отказано в приеме Отчета с уведомлением о характере выявленной ошибки.

V.5. По вопросам составления и представления Отчета следует обращаться в Департамент статистики Банка России по адресу электронной почты f701@cbr.ru.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА, КАЧЕСТВО
УПРАВЛЕНИЯ КОТОРОГО ПРИЗНАНО «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНЫМ»**

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409703

Месячная

Раздел 1. Информация о значениях показателей

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Значение показателя, процент
1	2	3	4
1	Коэффициент КР1	X	
2	П2		X
3	К		X
4	Ф		X
5	Коэффициент КР2	X	
6	$\max_k(A_k)$		X
7	Коэффициент КР3	X	
8	Объем всех инвестиционных активов ЦК		X
9	Объем инвестиционных активов с инвестиционным рейтингом		X
10	Коэффициент РР1	X	
11	М1		X
12	Сл		X
13	Коэффициент РР2	X	
14	$\sum_i \Delta_i$		X
15	IM		X
16	Коэффициент РР3	X	
17	$\sum_i CVAR_i^{10\text{-дневный}}$		X

Раздел 2. Информация о нарушении значений коэффициента

Номер строки	Наименование коэффициента	Значение нарушенного коэффициента, процент	Дата, на которую значение коэффициента нарушено
1	2	3	4

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703

«Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано «удовлетворительным»

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, 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 («Вестник Банка России» от 28 декабря 2012 года № 77, от 1 октября 2014 года № 87, от 22 декабря 2014 года № 112, от 14 мая 2015 года № 42, от 12 октября 2015 года № 86, от 20 февраля 2016 года № 16) (далее – Указание Банка России № 2919-У), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

В Отчете указываются итоговые значения показателей, рассчитанные в соответствии с Указанием Банка России № 2919-У.

2. В графе 3 строк 2, 3, 4, 6, 8, 9, 17 Отчета значения показателей указываются в рублевом эквиваленте (в тыс. руб.).

3. В графе 3 строки 9 Отчета указывается объем инвестиционных активов с рейтингом эмитента (для ценных бумаг), контрагента (для денежных средств в рублях и средств в драгоценных металлах) и (или) суверенным рейтингом страны (для денежных средств в иностранной

валюте), присвоенным как минимум одним из рейтинговых агентств на уровне не ниже «BBB-» по классификации рейтинговых агентств «Standard&Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Вaa3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service».

4. В графе 3 строк 11 и 12 Отчета значения показателей указываются в штуках.

5. В графе 3 строк 14 и 15 Отчета значения показателей указываются в процентах.

6. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца значения коэффициентов, установленных в Указании Банка России № 2919-У, заполняют раздел 2 построчно, отдельно по каждому случаю нарушения. При этом в графе 4 раздела 2 указывается дата, на которую было допущено нарушение в формате – «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

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.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409706

Месячная

Раздел 1. Внебиржевые сделки покупки и продажи ценных бумаг (кроме сделок 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	...								
...	...								
1.4	векселя, в том числе: по каждому векселедателю	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
1.5	ипотечные сертификаты участия								
1.6	депозитные сертификаты								
1.7	закладные								
1.8	российские депозитарные расписки, в том числе: по каждой российской депозитарной расписке	X	X						
1.8.1	...								
...	...								
1.9	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
2	Иностраные 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.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409706
«Сведения об объемах внебиржевых сделок»

1. Отчетность по форме 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли в течение отчетного месяца профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет составляется на основании данных внутреннего учета организации по всем внебиржевым сделкам (по покупке, продаже и сделкам РЕПО), заключенным кредитной организацией – профессиональным участником, за исключением сделок, информация о которых направляется в репозиторий кредитной организацией – профессиональным участником или другой стороной по сделке.

Отчет включает информацию в целом по кредитной организации, включая информацию по ее филиалам.

Информация о сделках с иностранными финансовыми инструментами, не квалифицированными в качестве ценных бумаг, в Отчет не включается.

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

Сделки в Отчете отражаются по дате заключения сделки. Сделки, заключенные и отмененные в течение одного отчетного периода, в Отчет не включаются.

В случае заключения сделки в иностранной валюте сумма сделки указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату заключения сделки.

2. 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.

Сделки с облигациями отражаются с учетом накопленного купонного дохода.

Сделки, в которых отчитывающаяся организация выступает одновременно в качестве обеих сторон по сделке, отражаются одной строкой.

В разделе 2 Отчета указывается объем всех внебиржевых 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.

Сделки РЕПО в Отчете отражаются по первой части сделки. Информация о расчетах по второй части сделки РЕПО в отчетности не отражается. Направление сделки РЕПО определяется по первой части сделки РЕПО.

Сделки РЕПО с корзиной ценных бумаг Банка России в Отчете не отражаются.

В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета указывается наименование актива (ценной бумаги, финансового инструмента). Под наименованием ценной бумаги в целях составления Отчета понимается тип ценной бумаги и полное наименование эмитента.

В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается государственный регистрационный номер выпуска (при наличии).

В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код ISIN (при наличии).

В графах 5, 7 и 9 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы по покупке ценных бумаг по всем внебиржевым сделкам, заключенным кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц, в тысячах рублей.

В графах 6, 8 и 10 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы по продаже ценных бумаг по всем внебиржевым сделкам, заключенным кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц, в тысячах рублей.

В графах 5 и 6 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником с ценными бумагами за отчетный месяц от своего имени и за свой счет, в тысячах рублей.

В графах 7 и 8 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником с ценными бумагами за отчетный месяц во исполнение договоров на брокерское обслуживание, в тысячах рублей.

В графах 9 и 10 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником с ценными бумагами за отчетный месяц во исполнение договоров на управление ценными бумагами, в тысячах рублей.

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 ОСУЩЕСТВЛЕНИИ БРОКЕРСКОЙ, ДЕПОЗИТАРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409707
Месячная

Раздел 1. Сведения о брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами

единиц

Сведения о брокерской деятельности на конец отчетного периода					Сведения о деятельности по управлению ценными бумагами на конец отчетного периода					Сведения о депозитарной деятельности на конец отчетного периода				
всего	в том числе:				всего	в том числе:				всего	в том числе:			
	физических лиц		юридических лиц			физических лиц		юридических лиц			физических лиц		юридических лиц	
	резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов		резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов		резидентов	нерезидентов	резидентов	нерезидентов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Всего клиентов:														
в том числе, активных:														

Раздел 2. Сведения о количестве клиентов клиентского брокера, в чьих интересах совершаются сделки через брокера

Номер строки	Наименование клиентского брокера	ИНН клиентского брокера	ОГРН клиентского брокера	Количество клиентов – физических лиц, единиц	Количество клиентов – юридических лиц, единиц
1	2	3	4	5	6

Руководитель (Ф.И.О.)

Контролер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409707
«Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности
и деятельности по управлению ценными бумагами»

1. Отчетность по форме 0409707 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли в течение отчетного периода профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

Отчет составляется по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

2. В графах 1–5 раздела 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.

В строке «в том числе, активных:» граф 1–5 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, имеющих действующие договоры на брокерское обслуживание, в отношении которых совершено не менее одной сделки за отчетный период.

3. В графах 6–10 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве учредителей управления, имеющих действующие договоры на управление ценными бумагами на конец отчетного периода, в том числе

учредителей управления, являющихся физическими и юридическими лицами в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе, активных:» граф 6–10 раздела 1 Отчета указывается количество учредителей управления, имеющих действующие договоры на управление ценными бумагами, в отношении которых совершено не менее одной сделки за отчетный период.

4. В графах 11–15 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве депонентов, имеющих действующие договоры на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, в том числе депонентов, являющихся физическими и юридическими лицами в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе, активных:» граф 11–15 раздела 1 Отчета указывается количество депонентов, имеющих действующие договоры на депозитарное обслуживание, по счетам депо которых было проведено не менее одной инвентарной операции за отчетный период.

5. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о клиентских брокерах, определяемых в соответствии с Указанием Банка России от 25 июля 2014 года № 3349-У «О единых требованиях к правилам осуществления брокерской деятельности при совершении операций с имуществом клиента брокера», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2014 года № 33865 («Вестник Банка России» от 10 сентября 2014 года № 81).

В графе 3 раздела 2 указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (ИНН).

В графе 4 раздела 2 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента.

В графах 5 и 6 раздела 2 указывается количество физических и юридических лиц, являвшихся клиентами клиентских брокеров в отчетном периоде.

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

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409708

Квартальная

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 лицах, ответственных за организацию системы управления рисками, и о 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 отчество	
1.2	ИНН	
1.3	Иной идентификатор	
1.3.1	Серия и номер документа	

1	2	3
1.4	Должность	
1.5	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	X
1.5.1	Серия	
1.5.2	Номер	
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 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	X
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»

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» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), имеющими лицензию на осуществление клиринговой деятельности и (или) осуществляющими функции центрального контрагента (далее – клиринговая организация (центральный контрагент) независимо от того, осуществлялась ли профессиональная деятельность.

Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками, клиринговыми организациями (центральными контрагентами) по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в территориальное учреждение Банка России 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).

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

2. По строке 1 указывается информация о руководителях структурных подразделений профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, о лицах, ответственных за организацию системы управления рисками, и о 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.

3. 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 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 (Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года;

«Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 2 декабря 2015 года).

4. 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.

5. В строках 1.6 и 3.6 отражается информация о функциях, выполняемых работником в качестве специалиста финансового рынка в соответствии с должностной инструкцией.

6. По строке 2 указывается общее количество штатных работников согласно утвержденному штатному расписанию кредитной организации.

7. По строке 2.1 указывается общее количество работников кредитной организации – нерезидентов согласно утвержденному штатному расписанию организации.

8. По строке 3 отражается информация обо 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, указываются только фамилия, имя и (при наличии) отчество работника, его должность, а поля «Серия», «Номер», «Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата» заполняются нулями.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О КОЛЛЕКТИВНОМ КЛИРИНГОВОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409709

Месячная

тыс. руб.

Номер строки	Денежные средства		Ценные бумаги	Иное имущество	Денежные средства гарантийного фонда:		
	рубли	иностранная валюта			займы, предоставленные центральному контрагенту	займы, предоставленные участнику клиринга	используемые клиринговой организацией в своих интересах
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Гарантийный фонд (1)							
1.1							
2. Гарантийный фонд (2)							
2.1							
Итого:							

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчета по форме 0409709

«Сведения о коллективном клиринговом обеспечении»

1. Отчет по форме 0409709 «Сведения о коллективном клиринговом обеспечении» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента (далее – клиринговая организация (центральный контрагент), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графах 2–8 Отчета отражается величина активов на основании данных клиринговых регистров клиринговой организации (центрального контрагента) в тысячах рублей, без десятичных знаков. Активы 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. В случае если правилами клиринга (соглашением о коллективном клиринговом обеспечении) допускается внесение в качестве обеспечения имущества, отличного от предмета обеспечиваемого им обязательства, то указывается стоимость имущества, являющегося предметом коллективного клирингового обеспечения, определенная клиринговой организацией.

3. В графах 6–8 Отчета отражается сумма денежных средств гарантийного фонда, используемых клиринговой организацией для предоставления займов лицу, осуществляющему функции центрального контрагента, участнику клиринга, не исполнившему обязательств, включенных в клиринговый пул, или используемых клиринговой организацией в собственных интересах, если это предусмотрено соглашением о коллективном клиринговом обеспечении, полученная на основании данных внутреннего учета клиринговой организации.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ИНДИВИДУАЛЬНОМ КЛИРИНГОВОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ И ИНОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ

УЧАСТНИКА КЛИРИНГА

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____.

Почтовый адрес: _____.

Код формы по ОКУД 0409710

Месячная

тыс. руб.

Номер п/п	Участник клиринга				Наименование организатора торговли	Наименование торговой (биржевой) секции организатора торговли	Объем индивидуального клирингового и иного обеспечения				Денежные средства, используемые клиринговой организацией в своих интересах	Итого (сумма граф 8-11)	Требуемый размер обеспечения
	полное наименование	ИНН	ОГРН	группа (категория) участника клиринга			денежные средства		ценные бумаги	иное имущество			
							рубли	иностранная валюта					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1											X		
2											X		
3											X		
Итого													X

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон: « ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчета по форме 0409710
«Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении
и ином обеспечении участника клиринга»

1. Отчет по форме 0409710 «Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга» составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента (далее – клиринговая организация (центральный контрагент), на основании данных внутреннего учета клиринговой организации (центрального контрагента) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графе 1 указывается порядковый номер участника клиринга.

3. В графе 2 указывается полное или сокращенное наименование участника клиринга. Если участником клиринга является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или в латинской транскрипции.

4. В графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) для участников клиринга – резидентов, для участников клиринга – нерезидентов – код «Tax Identification Number» (TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у участников клиринга – резидентов ИНН, у участников клиринга – нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для участников клиринга – резидентов – десять нулей, для участников клиринга – нерезидентов – три нуля.

5. В графе 4 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) участника клиринга – резидента, для паевых инвестиционных фондов – резидентов указываются ОГРН

управляющей компании паевого инвестиционного фонда, для индивидуального предпринимателя – резидента – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП). В случае отсутствия данных об ОГРН (ОГРНИП) участника клиринга – резидента для заполнения в данных графах необходимо указывать тринадцать (пятнадцать) нулей. Для участника клиринга – нерезидента – условное обозначение НР.

6. В графе 5 указывается группа (категория) участника клиринга, определенная в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации. В случае отсутствия группы (категории) участника клиринга проставляется прочерк.

7. В графе 6 указывается полное или краткое официальное наименование организатора торговли. В случае осуществления клиринга по внебиржевым сделкам в графах 6 и 7 указывается слово «внебиржевой».

8. В случае если правилами клиринга предусмотрено, что индивидуальное клиринговое обеспечение рассчитывается по участнику клиринга по каждой торговой (биржевой) секции, то в графе 7 указывается наименование торговой (биржевой) секции или указание на внебиржевые торги, а графы 8–14 заполняются для каждой торговой (биржевой) секции отдельно.

9. В графах 8–11 отражается величина активов на основании данных клиринговых регистров клиринговой организации (центрального контрагента).

10. В графе 12 отражается совокупная величина денежных средств, составляющих индивидуальное и иное клиринговое обеспечение, используемых клиринговой организацией (центральным контрагентом) в собственных интересах, если это предусмотрено соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении.

11. В графе 13 указывается итоговая сумма значений, указанных в графах 8–11.

12. В графе 14 отражается размер требуемого (необходимого) в соответствии с внутренними документами клиринговой организации (центрального контрагента) индивидуального и иного клирингового обеспечения участника клиринга на отчетную дату.

13. В графах 8–14 объемы активов и денежных средств указываются в тысячах рублей, без десятичных знаков. Объемы активов и денежных средств 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. В случае если правилами клиринга (соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении) допускается внесение в качестве обеспечения имущества, отличного от предмета обеспечиваемого им обязательства, то указывается стоимость имущества, являющегося предметом индивидуального клирингового обеспечения, определенная клиринговой организацией.

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.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409711

Месячная

Раздел 1. Депозитарные операции

Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на междепозитарных счетах «ЛОРО»

Номер строки	Наименование депозитария (спецдепозитария) - корреспондента	ИНН депозитария (спецдепозитария) - корреспондента	КПП депозитария (спецдепозитария) - корреспондента	ОГРН депозитария (спецдепозитария) - корреспондента	Код ОКСМ страны депозитария (спецдепозитария) - корреспондента	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации - корреспондента	Признак депозитария (спецдепозитария) - корреспондента	Номер междепозитарного счета «ЛОРО», открытого депозитарию (спецдепозитарию) - корреспонденту
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	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства	Количество ценных бумаг, штук
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

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 междепозитарного счета «НОСТРО» (счета номинального держателя), открытого в вышестоящем депозитарии, спецдепозитарии, регистраторе)
21	22	23	24	25	26	27	28

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	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства
29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

Вид счета (счета депо) открытого в депозитарии, спецдепозитарии	Количество ценных бумаг, штук	Информация о владельце счета депо, (код принадлежность и 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)
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50

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	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства
51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61

Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности							
Количество ценных бумаг, всего, штук	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 заклад)	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют по счетам основного баланса, штук					
		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
62	63	64	65	66	67	68	69

Количество ценных бумаг на счетах кредитной организации в депозитарии (штук), в том числе				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	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
на счетах депо доверительного управляющего	на казначейских счетах депо эмитента	на счетах залогодержателя	на эмиссионных счетах							
70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80

Подраздел 1.4. Балансовая стоимость вложений в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных 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 типа ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Объем вложений в ценные бумаги в валюте Российской Федерации, тыс. руб.	Номер балансового счета второго порядка
81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91

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 его 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 (с учетом накопленного дисконта (процента) на дату принятия на баланс (покупная стоимость), руб.
										Условия платежа (код)	Дата 1	Дата 2				
92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108

Балансовая стоимость 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
109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120

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
121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132

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			
133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143

Стоимость реализации, ед. валюты номинала	Первый векселедержатель	ИНН первого векселедержателя	ОГРН первого векселедержателя	Код ОКСМ страны первого векселедержателя	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
144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155

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
156	157	158	159	160	161	162	163

Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа			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	Примечание
		Условия платежа (код)	Дата 1	Дата 2										
164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными кредитной организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в доверительное управление и в залог, а также принятыми кредитной организацией на возвратной основе (репо, заем) и в залог.

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты номинала
179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189

Количество ценных бумаг, штук									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	
190	191	192	193	194	195	196	197	198	199

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»

Раздел I. Порядок представления Отчета и общие положения порядка составления Отчета

I.1. Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) ежемесячно представляют отчетность по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам» (далее – Отчет) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 1-го рабочего дня февраля года, следующего за отчетным.

I.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, 3 – в полном объеме. Филиалы кредитных организаций представляют Отчеты по подразделам 1.1–1.3 раздела 1 (при отсутствии лицензии депозитария или спецдепозитария – по

подразделам 1.3 и 1.4) только по запросам территориальных учреждений Банка России с периодичностью и в сроки, определенные для кредитных организаций.

I.3. Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка понимаются территориальные банки.

I.4. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. 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.

I.5. 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.

I.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете в порядке, аналогичном порядку отражения информации по ценным бумагам.

Раздел II. Порядок составления Отчета

II.1. Подраздел 1.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается сокращенное наименование депозитария (спецдепозитария) – корреспондента, которому в отчитывающейся кредитной организации на основании междепозитарного договора открыт междепозитарный (корреспондентский) счет «ЛЮРО» для учета ценных

бумаг, принадлежащих клиентам депозитария (спецдепозитария) – корреспондента.

В графах 3, 11 и 23 указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (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, 24 указывается код причины постановки резидента на учет в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (далее – КПП).

В графах 5, 13, 25 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, 23, 25 кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

В графах 6, 14, 26 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. Во всех остальных случаях, когда 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 27 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 22 используются следующие коды организаций, открывших в кредитной организации междепозитарный (корреспондентский) счет «ЛЮРО», а также вышестоящих депозитариев, спецдепозитариев, регистраторов:

И – нерезидент;

Э – эмитент;

Р – регистратор;

К – депозитарий (спецдепозитарий) – кредитная организация;

Н – депозитарий (спецдепозитарий), не являющийся кредитной организацией.

В графе 9 указывается номер междепозитарного (корреспондентского) счета «ЛЮРО», открытого депозитарию (спецдепозитарию) – корреспонденту в кодировке отчитывающейся кредитной организации.

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 паевых инвестиционных фондов (резидентов/нерезидентов) – 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 графе 15 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;

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 – складское свидетельство;
WTS – варранты;
OPN – опционы эмитента;
ENC – закладные;
KSU – клиринговый сертификат участия;
ISU – ипотечный сертификат участия;
OTHER – иное.

В графе 16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации 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 номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. Для ипотечных сертификатов участия указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

В графе 17 при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – ISIN). Для депозитарной расписки указывается 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 на законном основании, 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 эмитентам – физическим лицам.

В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на междепозитарном (корреспондентском) счете «ЛОРО», открытом кредитной организацией соответствующему депозитарию-корреспонденту для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам.

В графе 21 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 28 указывается номер междепозитарного

(корреспондентского) счета (счета номинального держателя) «НОСТРО», открытого отчитывающейся кредитной организации в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является головным депозитарием, центральным депозитарием или самостоятельно ведет реестр акционеров ценных бумаг, то графы 21–28 не заполняются.

П.2. Подраздел 1.2 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 30–39, 44–50 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 30 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графе 40 указываются 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;

NOMINEE – на счетах клиентов номинальных держателей;

FNOMINEE – на счетах клиентов иностранных номинальных держателей;

FAUTHOLDER – на счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

NONE – на счетах, владельцы которых не установлены;

OTHER – на иных счетах.

В графе 41 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 (клиринговой организации) 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;

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, учитываемых на счетах депо номинальных держателей, на торговых счетах депо номинальных держателей;

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 нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо, 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 42 заполняется для следующих видов счетов, указанных в

графе 40: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, NOMINEE, FNOMINEE, FAUTHOLDER. Для других видов счетов графа 42 заполняется тремя нулями.

В графе 42 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 42 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 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;

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также 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 «нерезидентов» определяется в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

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 42 указывается их принадлежность, соответственно, страховщику (S128), инвестиционному фонду(S124) или негосударственному пенсионному фонду(S129).

В графе 43 указывается информация о коде ОКСМ страны, резидентом которой является владелец счета депо.

II.3. Подраздел 1.3 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 52–61 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 52 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графах 62–80 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах депо кредитной организации, а также об организациях, осуществляющих учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

Графы 74–80 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 62 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, учитываемых на счетах депо собственников, в том числе торговых счетах депо. По отдельным категориям эти данные отражаются в графах с 64 по 70 включительно.

В графе 63 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 64 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 65 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 66 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 67 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 68 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 69 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 70 указывается совокупное количество ценных бумаг в отношении которых кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 71 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента.

В графе 72 указывается совокупное количество неэмиссионных документарных ценных бумаг (векселей, закладных и так далее), полученных отчитывающейся кредитной организацией в заклад.

В графе 73 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).

В графе 74 указывается наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

В графах 75–80 указываются коды организаций, ведущих учет прав кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в пункте II.1 настоящего Порядка.

В графе 76 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 графе 77 и 78 указываются КПП и ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги соответственно.

В графе 79 указывается код ОКСМ 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 80 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 80 не заполняется.

II.4. Подраздел 1.4 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 82–89 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 90 указывается балансовая стоимость в тысячах рублей с учетом переоценки эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев

паевых инвестиционных фондов, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (количество которых указано в графе 62) и отраженных по балансовым счетам 50104–50116, 50120, 50121, 50205–50214, 50220, 50221, 50305–50313, 50605–50608, 50620, 50621, 50705–50709, 50720, 50721, 60101–60104, 60106. Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.

В графе 91 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 (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление).

II.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 выбыли (погашены, проданы и др.) в течение отчетного месяца.

Графа 93 заполняется аналогично графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 94 для векселедателей-резидентов указываются присвоенные 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 95 указывается ОГРН векселедателей-резидентов соответственно.

В графе 96 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 97 указывается код типа ценной бумаги в соответствии с кодами, приведенными в пункте II.1 настоящего Порядка.

В графе 98 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 99 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 100 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка данная графа не заполняется.

В графе 101 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 102 указываются условия платежа по векселю в соответствии со следующими кодами:

1 – на определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и др.) с даты выпуска);

2 – по предъявлении;

3 – по предъявлении, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и др.) с даты выпуска);

4 – по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и др.) с даты выпуска);

99 – иное.

В графе 103 указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов 1, 3 и 4, указанных в графе 102).

В графе 104 указывается дата, не позднее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кода 4, указанного в графе 102).

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат и (или) сроков, графа 103 и графа 104 рассчитываются кредитной организацией самостоятельно.

По векселям «по предъявлении» (для кода 2, указанного в графе 102) графы 103 и 104 не заполняются.

В графе 105 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых с тремя десятичными знаками.

В графе 106 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 107 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 108 указывается балансовая стоимость векселя (с учетом накопленного дисконта (процента)) на дату принятия на баланс (покупная стоимость).

В графе 109 указывается балансовая (покупная) стоимость векселя в рублях (без учета накопленного дисконта (процента)).

В графе 110 указывается накопленный по векселю дисконт или процент в рублях (для выбывших в отчетном периоде векселей – на дату выбытия).

В графе 111 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России

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», зарегистрированному 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) на отчетную дату.

В графе 112 указывается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 254-П. Если в отчетном периоде учтенный вексель выбыл (погашен, реализован и др.), графа 109 не заполняется.

В графе 113 указывается дата принятия на баланс векселя в

соответствии с первичными документами кредитной организации (дата постановки на учет).

В графе 114 указывается основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка, соглашение и так далее).

В графе 115 указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе 116 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: 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 117 указывается ОГРН контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 118 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 119 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка (50218, 51401, 51402, 91314 и так далее), на котором вексель учтен на отчетную дату.

В графе 120 указывается физическое местонахождение 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 120 указываются наименование

организации, Ф.И.О. физического лица, у которого на отчетную дату находится данный вексель.

В графе 121 при наличии указывается ИНН (десятизначный номер) юридического лица либо (двенадцатизначный номер) физического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию. Для организаций, относящихся к органам судебной власти и внутренних дел, 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 122 указывается ОГРН юридического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию.

В графе 123 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 124 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.

Графы 125–131 заполняются в случае выбытия (погашения, продажи и др.) векселя в отчетном периоде.

В графе 125 указывается стоимость в рублях, по которой произошло выбытие векселя.

В графе 126 указывается дата выбытия.

В графе 127 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 128 указывается лицо, в пользу которого произошло выбытие векселя (контрагент). В случае погашения векселя контрагентом является векселедатель.

В графе 129 указывается для контрагента: 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 130 указывается ОГРН контрагента.

В графе 131 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является контрагент. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 132 указывается иная, по мнению кредитной организации, существенная информация.

II.6. Подразделы 2.2 и 2.3 раздела 2 составляются в следующем порядке.

В подразделе 2.2 отражается информация по выпущенным кредитной организацией векселям по состоянию на 1-е число месяца, а также по векселям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца (информация по векселям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается). В подразделе 2.3 отражается информация по векселям (кроме

выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащим сторонним лицам и находящимся в кредитной организации на различных основаниях.

В графе 134 указывается серия векселя в соответствии с установленным векселедателем порядком присвоения серий и номеров выпущенным векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 135 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем, или приравненный к нему номер бланка. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 136 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка указанная графа не заполняется.

В графе 137 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

Графы 138–143 заполняются аналогично графам 102–107.

В графе 144 указывается стоимость реализации векселя в единицах валюты номинала.

В графе 145 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 146 указывается ИНН резидента, TIN или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, являющегося 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 147 указывается ОГРН первого векселедержателя.

В графе 148 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 149 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

- 1 – в обращении;
- 2 – выкуплен для дальнейшей перепродажи;
- 3 – принят в залог (заклад);
- 4 – принят к погашению;
- 5 – принят на хранение;
- 6 – депозитарное обслуживание;
- 7 – выбыл из обращения;
- 8 – списан в доход;
- 9 – погашен;
- 99 – иное.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у кредитной организации отсутствует информация об их местонахождении, владельце и состоянии, указывается код 1.

В случае использования кода 2 в графах 151–154 указываются последний векселедержатель (лицо, у которого данный вексель выкуплен) и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

Если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на депозитарном обслуживании, при этом в качестве залогодержателя выступает кредитная организация-векселедатель, в графе 149 указывается код 3.

Код 4 используется в случае фактического предъявления векселя к платежу в кредитную организацию.

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» и другое, в графе 149 используется код 7. При этом в графе 155 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, непредъявленного к платежу, в графе 149 следует указывать код 8. В графе 150 указывается дата указанной операции в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае использования кода 9, в графе 150 указывается дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 151–153 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 – код 9, в графе 150 – дату фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 150–154 – 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 149 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 155 – пояснительная информация, например: «выпущен в результате восстановления прав взамен векселя N..., 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 155 кредитная организация обязана указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

В графе 150 указывается дата фактического погашения векселя.

В графе 151 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой кредитной организации-векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), депозитарного договора, договора комиссии, агентского договора и другим основаниям).

В графе 152 указывается 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 153 при наличии указывается ОГРН владельцев векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям.

В графе 154 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является владелец векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 155 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Графы 157–178 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 2.1 раздела 2 Отчета с учетом следующего.

В графе 171 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 172 указывается основание поступления векселя в кредитную организацию с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор хранения, заклада, поручения и так далее).

В графе 173 указывается наименование векселедержателя.

В графе 174 указывается статус векселедержателя в соответствии со следующими кодами:

- 1 – собственник;
- 2 – доверительный управляющий;
- 3 – иное.

В графе 178 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

II.7. Раздел 3 составляется с 1 января 2015 года.

Раздел 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;

переданным (принятым) кредитной организацией на отчетную дату в залог.

Графы 180–189 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

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 закладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 190 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

В графе 191 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

В графе 192 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

В графе 193 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

В графе 194 указывается информация о количестве ценных бумаг, которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 195 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 196 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящимся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам кредитной организации.

В графе 197 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных кредитной организацией в качестве обеспечения

(находящимся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 198 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 196–198 закладные указываются, в случае если объектом залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

В графе 197 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 графе 199 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

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

СПРАВКА О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409714

На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) кредитной организации – профессионального участника

Номер строки	Тип клиента (депонента)	Полное наименование юридического лица, индивидуального предпринимателя Ф.И.О. физического лица	ИНН (TIN) юридического лица, индивидуального предпринимателя Код документа физического лица	ОГРН юридического лица Серия, номер документа, идентифицирующего личность физического лица	Вид договора	Код типа имущества	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге)	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Сумма требований по денежным средствам в единицах валюты требований / объем вложений в ценные бумаги, иные финансовые активы и иное имущество в рублях	Количество ценных бумаг, штук	Место хранения		
													полное наименование юридического лица	ИНН (TIN) юридического лица	ОГРН юридического лица
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Итого, в том числе															
Финансовые инструменты		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
акции		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
облигации		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
инвестиционные паи		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
депозитарные расписки		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
закладные		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
производные финансовые инструменты		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
иностранные финансовые инструменты		X	X	X	X	X	X	X	X	X					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	иное	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
Денежные средства		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X	X	X		X	X	X		X			
Иное		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X	X	X	X	X	X	X					

Раздел 2. Сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов

Предмет обязательства	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге)	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии			Сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами			Единица измерения
					депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Финансовые инструменты	X										
акции	X										
облигации	X										
инвестиционные паи	X										
депозитарные расписки	X										
закладные	X										
производные финансовые инструменты	X										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
иностраные финансовые инструменты	X										
иное	X										
Денежные средства	X	X	X	X							
...		X	X	X							
Иное	X	X	X	X							
...	X	X	X	X							

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409714
«Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации,
связанных с осуществлением профессиональной деятельности
на рынке ценных бумаг»

1. Отчетность по форме 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании соответствующей лицензии (далее – лицензия), предусматривающее срок для прекращения обязательств, связанных с осуществлением соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе по возврату имущества клиентам.

Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками по состоянию на дату решения об аннулировании лицензии и представляется в территориальное учреждение Банка России в течение 7 рабочих дней со дня получения уведомления об аннулировании лицензии.

2. В разделе 1 Отчета отражаются сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) кредитной организации – профессионального участника в разрезе каждого клиента (депонента).

3. В графе 2 раздела 1 Отчета отражается код типа клиента (депонента) с использованием следующих кодов:

ФЛ – физическое лицо;

ЮЛ – юридическое лицо;

ИП – индивидуальный предприниматель;

И – организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации.

4. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является юридическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 раздела 1 Отчета – полное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами;

в графе 4 раздела 1 Отчета – идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее – ИНН), 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 отсутствии у них регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля;

в графе 5 раздела 1 Отчета – основной государственный регистрационный номер юридического лица в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц.

5. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является физическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 раздела 1 Отчета – фамилия, имя и (при наличии) отчество этого физического лица;

в графе 4 раздела 1 Отчета – 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 (Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 2 декабря 2015 года);

в графе 5 раздела 1 Отчета – серия и номер документа, идентифицирующего личность физического лица.

6. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является индивидуальный предприниматель, графы 3 и 4 раздела 1 Отчета заполняются по аналогии с графами 3 и 4 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося юридическим лицом.

7. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации, то графы 3–5 раздела 1 Отчета заполняются при наличии информации.

8. В графе 6 раздела 1 Отчета отражается вид договора с использованием следующих кодов:

T – договор доверительного управления ценными бумагами;

B – договор на брокерское обслуживание;

MD – договор на междепозитарное обслуживание;

DD – договор на депозитарное обслуживание;

DT – договор на депозитарное обслуживание, заключенный с доверительным управляющим;

IMD – договор на депозитарное обслуживание, заключенный с иностранным номинальным держателем.

В случае если с клиентом заключено несколько видов договоров, информация по каждому виду договора указывается в отдельной строке.

9. В графе 7 раздела 1 Отчета отражается тип имущества с использованием следующих кодов:

М – денежные средства;
Е1 – акции;
D1 – облигации;
Е2 – инвестиционные паи;
DR – депозитарные расписки;
Е3 – закладные;
А – производные финансовые инструменты;
F – иностранные финансовые инструменты;
О – иное.

Иностранные финансовые инструменты, в том числе ценные бумаги иностранных эмитентов, независимо от своего вида относятся к типу имущества с кодом «F».

В случае если у кредитной организации – профессионального участника находится несколько типов имущества одного лица, сведения в отношении каждого типа имущества отражаются по отдельной строке.

10. В графе 8 раздела 1 Отчета указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

11. В графе 9 раздела 1 Отчета указываются:

для юридического лица – резидента или юридического лица – нерезидента – его полное наименование; если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке;

для депозитарных расписок – наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок;

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда;

для закладных, обязанными по которым являются физические

лица, – слова «физические лица». Информация по закладным указывается совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют.

12. В графе 10 раздела 1 Отчета 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 номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа не заполняется.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

13. В графе 11 раздела 1 Отчета (при наличии) указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – ISIN). Для депозитарных расписок указывается ISIN депозитарных расписок.

14. В графе 12 раздела 1 Отчета указываются сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

для кода типа имущества «М» – сумма требований по денежным средствам в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

для остальных кодов типа имущества – балансовая стоимость финансовых инструментов и иного имущества, подлежащих возврату клиенту (депоненту), в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

15. В графе 13 раздела 1 Отчета указывается количество ценных бумаг в штуках с точностью до пяти знаков после запятой.

16. Графы 14–16 раздела 1 Отчета заполняются аналогично графам 3–5 раздела 1 соответственно.

17. Строки «Итого, в том числе» раздела 1 Отчета заполняются совокупно в разрезе типов имущества. Графы, отмеченные символом «X», не заполняются.

18. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов в разрезе типов имущества.

19. В графе 2 раздела 2 Отчета указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

20. Графы 3–5 раздела 2 Отчета заполняются по аналогии с графами 9–11 раздела 1 Отчета соответственно.

21. В графах 6–8 раздела 2 Отчета указываются сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма обязательств по денежным средствам отражается в единицах валюты обязательств с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

22. В графах 9–11 раздела 2 Отчета указываются сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма требований по денежным средствам отражается в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

23. Информация об ином имуществе отражается в разрезе по каждому объекту.

24. В графе 12 раздела 2 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 6–11 раздела 2 Отчета, с использованием следующих кодов:

Д – денежные единицы измерения для требований и обязательств по денежным средствам, а также иному имуществу (единицы валюты);

К – количественные единицы измерения для финансовых инструментов (штуки).

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

ОТЧЕТ О ПРЕКРАЩЕНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ

по состоянию на « __ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409715
Недельная

Раздел 1. Сведения об исполнении обязательств перед клиентами

Предмет обязательства	Код валюты обязательства	Сведения о предъявленных требованиях						Сведения об исполненных обязательствах						Единица измерения	
		брокерская деятельность		деятельность по управлению ценными бумагами		депозитарная деятельность		брокерская деятельность		деятельность по управлению ценными бумагами		депозитарная деятельность			
		по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Финансовые инструменты															
акции															
облигации															
Инвестиционные паи															
депозитарные расписки															
закладные															
производные финансовые инструменты															
иностранные финансовые инструменты															
иное															
Денежные средства															
...															
Иное															
...															

Раздел 2. Сведения о количестве клиентов, обязательства перед которыми исполнены либо частично исполнены

единиц

Вид деятельности	Количество клиентов, подавших поручения (заявления)		Количество клиентов, требования которых исполнены частично		Количество клиентов, требования которых исполнены полностью	
	юридические лица	физические лица	юридические лица	физические лица	юридические лица	физические лица
1	2	3	4	5	6	7
Брокерская деятельность						
Деятельность по управлению ценными бумагами						
Депозитарная деятельность (за исключением оказания услуг по междепозитарным договорам)						
Депозитарная деятельность (оказание услуг по междепозитарным договорам)						

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409715

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

1. Отчетность по форме 0409715 «Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг (далее – лицензия).

Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками на еженедельной основе по состоянию на последний календарный день недели, начиная с недели, следующей за неделей, когда кредитными организациями – профессиональными участниками было получено уведомление об аннулировании лицензии, и представляется в территориальное учреждение Банка России в течение 7 календарных дней с указанной даты.

В случае если клиент является индивидуальным предпринимателем или организацией, не являющейся юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации, информация заполняется в графах «по физическим лицам» и «по юридическим лицам» соответственно.

Информация в Отчете указывается нарастающим итогом.

Отчет не представляется, если из последнего представленного в Банк России Отчета следует, что все обязательства, связанные с

осуществлением соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, прекращены.

2. В разделе 1 Отчета указываются сведения об исполнении обязательств перед клиентами нарастающим итогом в разрезе типов имущества.

3. В графе 2 раздела 1 Отчета указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

4. В графах 3–8 раздела 1 Отчета указывается сумма предъявленных требований в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма требований по денежным средствам отражается в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

5. В графах 9–14 раздела 1 Отчета указывается сумма исполненных обязательств в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма обязательств по денежным средствам отражается в единицах валюты обязательств с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков

после запятой.

6. Информация об ином имуществе отражается в разрезе по каждому объекту.

7. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 3–14 раздела 1 Отчета, с использованием следующих кодов:

Д – денежные единицы измерения для требований и обязательств по денежным средствам, а также иному имуществу (единицы валюты);

К – количественные единицы измерения для финансовых инструментов (штуки).

8. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о количестве клиентов, обязательства перед которыми исполнены кредитной организацией – профессиональным участником частично или в полном объеме, в разрезе физических и юридических лиц. Информация раскрывается только по тем видам деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

9. В графах 2 и 3 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, подавших поручения (заявления).

10. В графах 4 и 5 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, требования которых исполнены частично.

11. В графах 6 и 7 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, требования которых исполнены в полном объеме. В случае если обязательства перед клиентом исполнены не по всем видам деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, такие обязательства считаются частично исполненными.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ
по состоянию на « ____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409801
На нерегулярной основе (Годовая)

Раздел I. Состав участников банковской группы

Порядковый номер участника	Полное наименование участника банковской группы	Место нахождения участника банковской группы (адрес)	Фактическое место нахождения участника банковской группы (адрес)	Номер (код) участника банковской группы	Организации, имеющие пакет акций (долю участия) в уставном капитале участника или оказывающие иным образом влияние на его деятельность	Удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, процент	Доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, процент	Стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб.	Признак, характеризующий наличие контроля или значительного влияния	Статус участника банковской группы	Вид деятельности	Пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0												
1												
..												
.												

Раздел «Справочно».

Сведения о ценных бумагах, эмитированных головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы и принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, и ином аналогичном имуществе

Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы	Номер (код) эмитента	Наименование эмитента	Код типа ценных бумаг	Ценные бумаги, тыс. руб.		Категория качества	Фактически сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
				по цене приобретения	по справедливой стоимости		
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел II. Вложения участников банковской группы в уставный капитал головной кредитной организации банковской группы

Порядковый номер участника	Полное наименование участника банковской группы	Номер (код) участника банковской группы	Удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, процент	Стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, тыс. руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6

Раздел III. Вложения головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в паи инвестиционных фондов

Порядковый номер паевого инвестиционного фонда	Полное наименование паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер паевого инвестиционного фонда	Полное наименование головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, имеющих вложения в паи инвестиционного фонда	Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы	Удельный вес паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, процент	Стоимость паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб.	Тип паевого инвестиционного Фонда	Пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409801

«Отчет о составе участников банковской группы»

1. Отчетность по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп, кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации, являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П), и представляется в территориальные учреждения Банка России:

в срок не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы;

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

по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

по состоянию на 1 января – в срок не позднее двух месяцев года,

следующего за отчетным.

Головными кредитными организациями банковских групп сообщается в Банк России о всех изменениях в составе информации, отраженной в Отчете, за исключением случаев изменения балансовой стоимости акций (долей) участников, принадлежащих группе, обусловленного колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России.

В случае прекращения деятельности банковской группы головная кредитная организация группы представляет в Банк России Отчет, в котором должны быть заполнены графы 1–5 раздела I Отчета. Графы 6–13 раздела I, разделы II и III Отчета не заполняются.

2. В графе 1 раздела I Отчета указываются порядковые номера головной кредитной организации и участников банковской группы, при этом головной кредитной организации присваивается номер «0», участникам банковской группы – номер по порядку.

3. В графе 2 раздела I Отчета указывается полное наименование участника банковской группы:

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

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

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

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

При этом транскрипция наименования одного и того же участника

банковской группы должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования участника банковской группы в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

4. В графе 3 раздела I Отчета указывается место нахождения (адрес) участника банковской группы, указанное в его регистрационных документах (для участника банковской группы – нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

5. В графе 4 раздела I Отчета указывается фактическое место нахождения участника банковской группы (для участника банковской группы – нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 раздела I Отчета по каждому участнику банковской группы указываются:

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

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

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

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

7. В графе 6 раздела I Отчета приводится информация об

участниках банковской группы, обладающих контролем либо имеющих значительное влияние в отношении других участников банковской группы, с использованием номеров, присвоенных участнику банковской группы в графе 1 раздела I Отчета.

Информация о нескольких участниках банковской группы располагается в графе 6 раздела I Отчета в столбец.

В случае если головная кредитная организация и (или) участники банковской группы имеют вложения в акции (доли) юридического лица через вложения в паи инвестиционного фонда в размере, позволяющем головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы осуществлять контроль за деятельностью данного юридического лица или оказывать на нее значительное влияние, то в графе 6 раздела I Отчета после указания порядкового номера участника банковской группы, обладающего контролем либо оказывающего значительное влияние в отношении данного юридического лица, через символ «/» следует указать порядковый номер паевого инвестиционного фонда, отраженный в графе 1 раздела III Отчета.

8. В графе 7 раздела I Отчета указывается удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах с четырьмя знаками после запятой.

9. В графе 8 раздела I Отчета указывается доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, рассчитанная головной кредитной организацией банковской группы в соответствии с требованиями главы 2 Положения 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», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212 («Вестник Банка России»

от 20 мая 2015 года № 44)» (далее – Положение Банка России № 462-П).

10. В графе 9 раздела I Отчета отражается стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в индивидуальной отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы на дату получения контроля за деятельностью участника банковской группы или приобретения на нее значительного влияния (дату приобретения указанных ценных бумаг и иного имущества).

В случае поэтапного приобретения головной кредитной организацией банковской группы и (или) участниками банковской группы акций (долей) участников банковской группы в графе 9 раздела I Отчета отражается совокупная стоимость ценных бумаг и иного имущества на дату составления Отчета.

Данные требования применяются в отношении инвестиций, осуществленных головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы после 1 января 2015 года.

По вложениям, осуществленным головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы до 1 января 2015 года, в графе 9 раздела I Отчета указывается балансовая стоимость акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в индивидуальной отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы.

Головная кредитная организация банковской группы самостоятельно принимает решение о применении ретроспективного подхода в отношении пересчета стоимости инвестиций, осуществленных до 1 января 2015 года.

В случае если на дату составления Отчета были созданы резервы на возможные потери под ценные бумаги и иное имущество, принадлежащие головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, данные вложения отражаются в графе 9 раздела I Отчета за минусом

сформированного резерва на возможные потери.

11. В графе 10 раздела I Отчета указывается признак, характеризующий наличие контроля либо значительного влияния головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в отношении участников банковской группы. Для формирования Отчета используются следующие коды:

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

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

3 – возможность использования своих полномочий в отношении участника банковской группы с целью оказания влияния на величину дохода инвестора;

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

5 – представительство в совете директоров или аналогичном органе управления участником банковской группы;

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

7 – наличие существенных операций между предприятием и участником банковской группы;

8 – обмен руководящим персоналом;

9 – предоставление важной технической информации;

10 – иные признаки.

При наличии одновременно нескольких кодов они указываются последовательно, через запятую в соответствующей строке.

При использовании кода 10 в графе 13 раздела I Отчета приводится

расшифровка признаков контроля либо значительного влияния.

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

- 1 – дочерняя организация;
- 2 – зависимая организация;
- 3 – совместно контролируемое предприятие;
- 4 – структурированное предприятие:
 - 4.1 – ипотечный агент;
 - 4.2 – специализированное общество;
 - 4.3 – предприятие, осуществляющее сделки секьюритизации;
 - 4.4 – предприятие, занимающееся операциями с недвижимостью.

Понятие «ипотечный агент» используется в значении, определенном 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).

Понятие «специализированное общество» используется в значении, определенном Федеральным законом 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; № 27, ст. 3880; № 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. 4349, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 81).

Для головной кредитной организации банковской группы графа не заполняется.

13. В графе 12 раздела I Отчета указывается код основного вида экономической деятельности участника банковской группы в соответствии с классами и подклассами, определенными в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности участника банковской группы является информационная система Федеральной службы государственной статистики.

14. В графе 13 раздела I Отчета указывается признак включения (невключения) отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1 – признак включения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1.1 – в полном объеме;

1.1.1 – в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы;

1.1.2 – в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

1.2 – пропорционально доле участия банковской группы в капитале участника банковской группы (в отношении зависимых и совместно контролируемых организаций);

1.2.1 – в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы;

1.2.2 – в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

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.

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 отсылка к указанной графе.

15. В разделе «Справочно» указывается следующая информация.

15.1. В графе 1 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих ценными бумагами, эмитированными головной кредитной организацией и (или) участниками группы, в соответствии с их порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

15.2. В графе 2 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, являющихся эмитентами ценных бумаг, в соответствии с их порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

15.3. В графе 3 указывается наименование головной кредитной организации и (или) участника банковской группы – эмитентов ценных бумаг.

15.4. В графе 4 указывается код типа ценных бумаг в соответствии с кодами, установленными пунктом 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409116 «Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией».

Для отражения вложений головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в доли уставного капитала участника банковской группы, не являющегося акционерным обществом, указывается код «OTHER».

15.5. В графе 5 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения.

15.6. В графе 6 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые отражаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости с учетом результата их переоценки.

В Отчете должна быть заполнена одна из граф – графа 5 или графа 6.

15.7. Графы 7 и 8 заполняются в отношении ценных бумаг, информация по которым приведена в графе 5.

16. Информация по разделу «Справочно» представляется в территориальные учреждения Банка России:

по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

по состоянию на 1 января – в срок не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

17. В разделе II Отчета указывается следующая информация.

17.1. В графе 1 указывается уникальный номер участника банковской группы, соответствующий его порядковому номеру, указанному в графе 1 раздела I Отчета.

17.2. В графе 2 указывается полное наименование участника банковской группы, соответствующее его наименованию, указанному в графе 2 раздела I Отчета.

17.3. В графе 3 указывается номер (код) участника банковской группы, соответствующий номеру (коду), указанному в графе 5 раздела I Отчета.

17.4. В графе 4 указывается удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, в процентах с четырьмя знаками после запятой.

17.5. В графе 5 отражается стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, за минусом сформированного резерва на возможные потери.

18. В разделе III Отчета указывается следующая информация.

18.1. В графе 1 указывается порядковый номер паевого инвестиционного фонда, паи которого принадлежат головной кредитной организации банковской группы и (или) участникам банковской группы.

18.2. В графе 2 указывается полное наименование паевого инвестиционного фонда в соответствии с наименованием, приведенным в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом, зарегистрированных уполномоченным органом.

Транскрипция наименования паевого инвестиционного фонда

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

18.3. В графе 3 указывается регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый уполномоченным органом.

18.4. В графе 4 указывается полное наименование головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, владеющих паями инвестиционного фонда, соответствующие наименованиям, указанным в графе 2 раздела I Отчета.

Информация о нескольких участниках банковской группы, владеющих паями инвестиционного фонда, располагается в столбец.

18.5. В графе 5 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих паями инвестиционных фондов, в соответствии с их уникальными порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

18.6. В графе 6 указывается удельный вес паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, в процентах с четырьмя знаками после запятой.

18.7. В графе 7 указывается стоимость паев инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, с учетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с пунктами 2.6 и 2.7 Положения Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированного 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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86).

18.8. В графе 8 указывается тип паевого инвестиционного фонда с использованием следующих кодов:

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

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

на _____ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409802

Квартальная

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	Итого	
		Головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I	АКТИВЫ																					
1	Денежные средства и их эквиваленты																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2	Средства в центральных банках																						
2.1	Средства в Центральном банке Российской Федерации																						
2.1.1	Обязательные резервы																						
3	Средства в кредитных организациях																						
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																						
4.1	Производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли																						
4.2	Прочие финансовые активы, предназначенные для торговли																						
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания																						
6	Кредиты (займы) и дебиторская задолженность, в том числе:																						
6.1	Кредиты (займы) кредитным организациям																						
6.2	Кредиты (займы) юридическим лицам (не являющимся кредитными организациями) и физическим лицам																						
7	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи																						
8	Инвестиции в дочерние, зависимые и иные организации – участники банковской группы																						
9	Инвестиции, удерживаемые до погашения																						
10	Основные средства и материальные запасы																						
10.1	Инвестиционное имущество																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
11	Гудвил и нематериальные активы, в том числе:																						
11.1	Гудвил																						
11.2	Нематериальные активы (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																						
11.3	Права на обслуживание ипотечных кредитов																						
12	Налоговые активы																						
12.1	Отложенные налоговые активы																						
13	Прочие активы																						
14	Активы и группы активов, предназначенные для продажи																						
15	Всего активов																						
II	ПАССИВЫ																						
16	Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков																						
16.1	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации																						
17	Средства кредитных организаций																						
18	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями																						
18.1	Вклады физических лиц																						
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																						
19.1	Производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли																						
19.2	Прочие финансовые обязательства, предназначенные для торговли																						
20	Выпущенные долговые обязательства																						
21	Налоговые обязательства, в том числе:																						
21.1	Отложенные налоговые обязательства																						
21.2	Отложенные налоговые обязательства, связанные с возникновением гудвила																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
21.3	Отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием нематериальных активов (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																						
21.4	Отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием прав на обслуживание ипотечных кредитов																						
22	Обязательства, включенные в группу выбытия, предназначенные для продажи																						
23	Прочие обязательства, в том числе:																						
23.1	Обязательства по пенсионному обеспечению																						
23.2	Обязательства по поставке ценных бумаг, а также по возврату проданного обеспечения																						
24	Резервы на возможные потери																						
25	Всего обязательств																						
III	КАПИТАЛ																						
26	Средства акционеров (участников), в том числе включенные в:																						
26.1	базовый капитал																						
26.2	добавочный капитал																						
27	Эмиссионный доход																						
28	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)																						
29	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи																						
30	Переоценка основных средств и нематериальных активов																						
31	Переоценка активов и обязательств участников группы организаций-нерезидентов																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
32	Переоценка активов или групп активов, предназначенных для продажи																						
33	Прибыль (убыток)																						
33.1	Прибыль (убыток) за отчетный период																						
34	Прочие компоненты в составе капитала																						
34.1	Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала																						
35	Доля малых акционеров (участников) в составе капитала																						
36	Всего источников собственных средств группы и малых акционеров (участников)																						

Руководитель головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409802
«Консолидированный балансовый отчет»

1. Отчетность по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – Отчет) 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 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44).

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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы может использовать при включении отчетных данных кредитных организаций – участников банковской (консолидированной) группы алгоритмы формирования статей, приведенные в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – Порядок составления и представления отчетности по форме 0409806). При этом головная кредитная организация банковской (консолидированной) группы вправе осуществлять реклассификацию отдельных балансовых счетов в иные статьи Отчета, чем это определено Порядком составления и

представления отчетности по форме 0409806, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

Данные участников банковской (консолидированной) группы, не являющихся кредитными организациями, а также данные участников банковской (консолидированной) группы – нерезидентов включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской (консолидированной) группы.

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 3–21 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской (консолидированной) группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

В целях составления Отчета под управляющей компанией понимается юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющее лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

В категорию «иные участники банковской группы» включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенных к приведенным в Отчете категориям.

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце третьем пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П, включаются в Отчет:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина

его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы;

в суммарном виде – если величина его собственных средств (капитала) составляет менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы.

При этом суммарные данные по группам участников банковской группы, признанных несущественными, могут быть отражены в графах 7–18 Отчета (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 Отчета с раскрытием указанной информации (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие разные виды экономической деятельности), в том числе приведением перечня данных участников банковской группы, в пояснениях к Отчету.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409803

Квартальная

Раздел I. О прибылях и убытках

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	Итого	
		Головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Процентные доходы, всего, в том числе:																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1	От размещения средств в кредитных организациях																					
1.2	От кредитов (займов), предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями, и дебиторской задолженности (за исключением финансовой аренды)																					
1.3	От оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)																					
1.4	От вложений в ценные бумаги																					
2	Процентные расходы, всего, в том числе:																					
2.1	По привлеченным средствам кредитных организаций																					
2.2	По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями																					
2.3	По выпущенным долговым обязательствам																					
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)																					
4	Изменение резерва на возможные потери (изменение сумм обесценения) по кредитам (займам) и дебиторской задолженности в кредитных организациях																					
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва на возможные потери																					
6	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
6.1	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, предназначенными для торговли																						
7	Чистые расходы (чистые доходы) от операций с финансовыми обязательствами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток																						
7.1	Чистые расходы (чистые доходы) от операций с финансовыми обязательствами, предназначенными для торговли																						
8	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи																						
8.1	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, переклассифицированными из капитала в состав прибыли или убытка за период																						
9	Чистые доходы (чистые расходы) от инвестиций, удерживаемых до погашения																						
10	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с иностранной валютой																						
11	Чистые доходы (чистые расходы) от переоценки иностранной валюты																						
12	Доходы в виде дивидендов																						
13	Комиссионные доходы																						
14	Комиссионные расходы																						
15	Убыток от обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
16	Изменение резерва на возможные потери по инвестициям, удерживаемым до погашения																					
17	Изменение резерва на возможные потери по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи																					
18	Изменение резерва по прочим потерям																					
19	Прочие операционные доходы																					
20	Чистые доходы (расходы)																					
21	Административные и прочие операционные расходы																					
21.1	Обесценение основных средств																					
21.2	Обесценение инвестиционного имущества																					
21.3	Обесценение гудвила																					
22	Доход от выгодной покупки																					
23	Прибыль (убыток) от активов и групп активов, предназначенных для продажи																					
24	Прибыль (убыток) до налогообложения																					
25	Начисленные (уплаченные) налоги																					
26	Прибыль (убыток) за отчетный период																					
26.1	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) группе																					
26.2	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на долю малых акционеров (участников)																					

Раздел II. О прочем совокупном доходе

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	Итого	
		Головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2			участник ...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Прибыль (убыток) за отчетный период																					
2	Прочий совокупный доход (убыток)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:																					
3.1	изменение фонда переоценки основных средств																					
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток																					
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль																					
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:																					
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи																					
6.2	изменение фонда хеджирования денежных потоков																					
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль																						
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль																						
10	Финансовый результат за отчетный период																						

Руководитель головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409803
«Консолидированный отчет о финансовых результатах»

1. Отчетность по форме 0409803 «Консолидированный отчет о финансовых результатах» (далее – Отчет) 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 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44).

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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы может использовать при включении отчетных данных кредитных организаций - участников банковской группы алгоритмы формирования статей, приведенные в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» (далее – Порядок составления и представления отчетности по форме 0409807). При этом головная кредитная организация банковской группы вправе осуществлять реклассификацию отдельных символов в иные статьи Отчета, чем это определено Порядком составления и представления отчетности по форме

0409807, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, а также данные участников банковской группы - нерезидентов включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской-группы.

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 3–21 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций и в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

В целях составления Отчета под управляющей компанией понимается юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющее лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

В категорию «иные участники банковской группы» включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенных к приведенным в Отчете категориям.

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце третьем пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П, включаются в Отчет:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы;

в суммарном виде, если величина его собственных средств (капитала) составляет менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы.

При этом суммарные данные по группам участников банковской группы, признанных несущественными, могут быть отражены в графах 7–18 Отчета (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 Отчета с раскрытием указанной информации (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие разные виды экономической деятельности), в том числе приведением перечня данных участников банковской группы, в пояснениях к Отчету.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних

организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) И ЗНАЧЕНИЙ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

по состоянию на «_____» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409805

Квартальная

Раздел I. Собственные средства

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	Итого	
		головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:																					
100	Источники базового капитала:																					
100.1	Уставный капитал																					
100.2	Эмиссионный доход																					
100.3	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли предшествующих лет																					
100.4	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли текущего года																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, за минусом величины нереализованной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе:																					
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
100.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, за минусом величины нереализованной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе:																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
100.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					
100.7	Доля малых акционеров (участников)																					
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:																					
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:																					
101.1.1	права на обслуживание ипотечных кредитов																					
101.1.2	нематериальные активы, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																					
101.1.3	нематериальные активы, находящиеся под управлением управляющих компаний																					
101.2	Отложенные налоговые активы																					
101.3	Вложения в собственные акции, привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:																					
101.3.1	прямые вложения																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
101.3.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой головной кредитной организацией (и (или) участниками банковской группы), и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники банковской группы) прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества (за исключением встречных вложений кредитной организации и финансовой организации)																						
101.3.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																						
101.3.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																						
101.3.4.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																						
101.3.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																						
101.4	Вложения в акции (доли) участников банковской группы и иных финансовых организаций (в том числе нерезидентов), всего, в том числе:																						
101.4.1	существенные вложения в акции (доли)																						
101.4.2	несущественные вложения в акции (доли)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101.4.3	совокупная сумма существенных вложений в акции (доли) участников банковской группы и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																					
101.5	Гудвил																					
101.6	Доход от выгодной покупки																					
101.7	Активы пенсионного плана																					
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:																					
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
101.8.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:																					
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала																						
101.11	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников базового капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)																						
101.12	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
101.13	Средства кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента																						
101.14	Прирост величины базового капитала участника банковской группы, полученный в результате операций секьюритизации																						
101.15	Величина дохода от инструментов хеджирования денежных потоков (включая прогнозируемые денежные потоки) по финансовым инструментам																						
101.16	Величина дохода от переоценки финансовых активов участников банковской группы по справедливой стоимости																						
101.17	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной фактически сформированного (сформированных) резерва (резервов)																						
102	Базовый капитал, итого																						
103	Источники добавочного капитала:																						
103.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями																						
103.2	Эмиссионный доход																						
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями																						
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен)																						
103.5	Доля малых акционеров (участников)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:																					
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:																					
104.1.1	прямые вложения																					
104.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой головной кредитной организацией (и (или) участниками), и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники банковской группы) прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества																					
104.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																					
104.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																					
104.1.4.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																					
104.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
104.2	Вложения в акции финансовых организаций, всего, в том числе:																						
104.2.1	несущественные вложения в акции																						
104.2.2	существенные вложения в акции																						
104.2.3	встречные вложения головной кредитной организации (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																						
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам																						
104.4	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников добавочного капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
104.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей), головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																					
104.6	Доход от выгодной покупки																					
104.7	Отрицательная величина дополнительного капитала																					
104.8	Гудвил																					
104.9	Нематериальные активы																					
104.10	Собственные акции (доли), приобретенные (выкупленные) головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы у акционеров (участников)																					
104.11	Вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций – резидентов																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
104.12	Уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств головной кредитной организации) и (или) участников банковской группы) использованы ненадлежащие активы																					
104.13	Активы пенсионного плана																					
105	Добавочный капитал, итого																					
106	Основной капитал, итого																					
200	Источники дополнительного капитала:																					
200.1	Уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций																					
200.2	Часть уставного капитала, сформированного за счет капитализации прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств																					
200.3	Эмиссионный доход																					
200.4	Резервный фонд в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года																					
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																						
200.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																						
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:																						
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																						
200.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																						
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:																						
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года																						
200.7.3	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ																						
200.8	Доля малых акционеров (участников)																						
200.9	Нереализованная прибыль (убыток) от перевода активов, обязательств, доходов и расходов участника банковской группы – нерезидента в валюту представления консолидированной отчетности																						
200.10	Прирост стоимости основных средств за счет переоценки																						
200.11	Положительная разница между величиной фактически сформированного (сформированных) резерва (резервов) и величиной ожидаемых потерь																						
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:																					
201.1.1	прямые вложения																					
201.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленных (предоставленного) самой головной кредитной организацией (и (или) участниками банковской группы), и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники банковской группы) прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества																					
201.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																					
201.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																					
201.1.4.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																					
201.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																					
201.2	Вложения в акции финансовых организаций																					
201.2.1	несущественные вложения в акции																					
201.2.2	существенные вложения в акции																					
201.2.3	встречные вложения головной кредитной организации (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам																						
201.4	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников дополнительного капитала головной кредитной организацией и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
201.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																						
201.6	Промежуточный итог																						
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3–5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:																						
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы																						
201.7.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям – резидентам																					
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России																					
201.7.5	вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
201.7.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику																					
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П:																					
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней																					
202.2	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных головной кредитной организацией и (или) кредитными организациями – участниками банковской группы своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России																					
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, всего, в том числе:																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
202.3.1	в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)																						
202.3.2	отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																						
202.3.3	находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																						
202.3.3.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																						
202.4	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику																						
203	Дополнительный капитал, итого																						
204	Дефицит собственных средств (капитала)/(чистых активов) неконсолидируемого участника банковской группы																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
205	Величина превышения справедливой стоимости инвестиций головной кредитной организации банковской группы (в том числе произведенных через других участников банковской группы) в деятельность участников банковской группы над первоначальной стоимостью данных инвестиций																					
206	Сумма показателей, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, итого																					

Раздел II. Расшифровки отдельных балансовых счетов и показатели деятельности для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Код обозначения	Сумма																				Консолидационные корректировки (+, -)	Итого
	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы						
	головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	

Раздел III. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма																				Консолидационные корректировки (+,-)	Итого
	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы						
	головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник...			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Ариск0																						
Ар1 ₁																						
Ар1 ₂																						
Ар1 ₀																						
Ар2 ₁																						
Ар2 ₂																						
Ар2 ₀																						
Ар3 ₁																						
Ар3 ₂																						
Ар3 ₀																						
Ар4 ₁																						
Ар4 ₂																						
Ар4 ₀																						
Ар5 ₁																						
Ар5 ₂																						
Ар5 ₀																						
Кф																						
ПК ₁																						

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
ПК ₂																						
ПК ₀																						
Кинс																						
Кскр																						
ПКр																						
БК																						
ПР ₁																						
ПР ₂																						
ПР ₀																						
ОПР ₁																						
ОПР ₂																						
ОПР ₀																						
СПР ₁																						
СПР ₂																						
СПР ₀																						
ФР ₁																						
ФР ₂																						
ФР ₀																						
ОФР ₁																						
ОФР ₂																						
ОФР ₀																						
СФР ₁																						
СФР ₂																						
СФР ₀																						
ВР																						
РР ₁																						
РР ₂																						
РР ₀																						
ТР																						
ОТР																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
ДТР																						
ГВР(ТР)																						
ГВР(ВР)																						
ГВР(ПР)																						
ГВР(ФР)																						
Справочно: активы до консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов:																						
Н20.0																						
Н20.1																						
Н20.2																						
активы после консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов:																						
Н20.0																						
Н20.1																						
Н20.2																						

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Примечание
1	2	3
H20.0		
H20.1		
H20.2		
H22		
H23		

Раздел V. Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Подраздел V.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Числовое значение нарушенного норматива H26, процент	Дата, за которую норматив H26 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
H26				

Подраздел V.2. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	во всех валютах, включая рубли	по видам валют		
		в рублях	в значимой иностранной валюте	
		
1	2	3	4	5
ВЛА-1				
ВЛА-2А				
ВЛА-2Б				
БКЛ		X	X	X
ДАИВ		X	X	X
ВК				
ООДС				
ОПДС				

Раздел VI. Надбавки к нормативам достаточности капитала банковской группы

Номер строки	Наименование надбавки	Нормативное значение надбавки, процент	Минимально допустимое числовое значение надбавки на отчетный год (в процентах от активов, взвешенных по риску)
1	2	3	4
1	Поддержания достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
Итого		Х	

Наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н20.1, Н20.2 и Н20.0) от нормативно установленных значений _____

Справочно:

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка	Требования головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств
1	2	3	4
...			
...			
Совокупная величина требований головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств			

Руководитель головной кредитной организации (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409805
«Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных
нормативов банковской группы»

1. Отчетность по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с 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 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118), Инструкцией Банка России от 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), 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 510-П).

2. Данные участников банковской группы группируются в Отчете исходя из видов осуществляемой ими деятельности.

Данные участников банковской группы – нерезидентов, а также данные участников банковской группы – некредитных организаций включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

При формировании Отчета в заголовочной части указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

В целях составления Отчета под управляющей компанией понимается юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющее лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

В категорию «иные участники банковской группы» включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенные к приведенным в Отчете категориям.

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце третьем пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П, включаются в расчет величины собственных средств (капитала) банковской группы:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы;

в суммарном виде, если величина его собственных средств (капитала) составляет менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы.

При этом суммарные данные по группам участников банковской группы, признанных несущественными, могут быть отражены в графах 7–18 Отчета (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 Отчета с раскрытием указанной информации (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие разные виды экономической деятельности), в том числе приведением перечня данных участников банковской группы, в пояснениях к Отчету.

Принимаемая в расчет величины собственных средств (капитала) банковской группы доля собственных средств (капитала) участников банковской группы, принадлежащая малым акционерам (участникам)

участников банковской группы, подлежит отражению в Отчете отдельно по каждому участнику банковской группы.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января – кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3

Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их незначительности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

4. Раздел I Отчета заполняется в порядке, аналогичном порядку, установленному пунктами 2–8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»»).

5. Разделы II–V и раздел «Справочно» Отчета заполняются в порядке, аналогичном порядку, установленному пунктами 2–8, 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации».

6. Подраздел V.2 раздела V Отчета формируется суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах (графа 2), отдельно в рублях (графа 3) и по каждой значимой иностранной валюте (графы 4, 5, ...), определенной пунктом 1.9 Положения Банка России № 510-П. В целях представления в разделе V Отчета информации по нескольким значимым иностранным валютам таблица дополняется необходимым количеством граф с указанием в заголовочной части таблицы наименования каждой из иностранных валют. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России.

Информация о нарушении норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (H26) приводится в подразделе V.1 раздела V Отчета.

Информация раздела V Отчета по нормативу краткосрочной ликвидности банковской группы (H26) представляется только кредитными организациями, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности.

Раздел V Отчета представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным:

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

7. Раздел VI Отчета заполняется в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П.

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

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)

на «__» _____ г.

Кредитной организации _____

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409806
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства			
2	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации			
2.1	Обязательные резервы			
3	Средства в кредитных организациях			
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
5	Чистая ссудная задолженность			
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации			
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения			
8	Требование по текущему налогу на прибыль			
9	Отложенный налоговый актив			
10	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы			
11	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи			
12	Прочие активы			
13	Всего активов			

1	2	3	4	5
II. ПАССИВЫ				
14	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации			
15	Средства кредитных организаций			
16	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями			
16.1	Вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
18	Выпущенные долговые обязательства			
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль			
20	Отложенное налоговое обязательство			
21	Прочие обязательства			
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон			
23	Всего обязательств			
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)			
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)			
26	Эмиссионный доход			
27	Резервный фонд			
28	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)			
29	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство			
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений			
31	Переоценка инструментов хеджирования			
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)			
33	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет			
34	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период			
35	Всего источников собственных средств			
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
36	Безотзывные обязательства кредитной организации			
37	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства			
38	Условные обязательства некредитного характера			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« » г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409806
«Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (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, 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года N 112, от 25 ноября 2015 года № 106), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3081-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней

после дня его раскрытия.

2. Отчет составляется на основе «Разработочной таблицы для составления Бухгалтерского баланса (публикуемая форма)» настоящего Порядка (далее – Разработочная таблица).

В случае если остатки по каким-либо балансовым счетам отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – форма 0409101) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной таблице, их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом балансовом счете, либо по статьям «Прочие активы» и «Прочие обязательства» – в зависимости от характеристики счета (активный или пассивный).

При формировании статей Отчета кредитные организации могут осуществлять реклассификацию отдельных балансовых счетов в иные статьи Отчета, чем это определено Разработочной таблицей, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной таблицей, должны соответствовать данным формы 0409101 на соответствующую дату, а по состоянию на 1 января – итоговым данным, отраженным в графе 14 приложения 13 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936,

1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119).

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, то их номера указываются через запятую.

В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные на соответствующую отчетную дату прошлого года.

**РАЗРАБОТОЧНАЯ ТАБЛИЦА ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА (публикуемая форма)**

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма)	Номера балансовых счетов в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях и их расшифровок в соответствии с отчетностью по форме 0409110 ¹
1	2	3
I. АКТИВЫ		
1	Денежные средства	202 + 20302 + 20303+ 20305 + 204
2	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	30102 + 30104 + 30106 + 30125+ 30202 + 30204 + 30208 + 30210 + А30215/2 + 30224 + 30228 + 30235 + 30238 + 30417 + 30419 – А/3.3 – А/3.4
2.1	Обязательные резервы	30202 + 30204 + 30238

1	2	3
3	Средства в кредитных организациях	20315 + 20316 + 30110 + 30114 + 30118 + 30119 + 30213 + 30215 – А30215/2 – 30410 + 30413 + 30416 + 30418 – 30420 – 30421 – 30422 – 30423 + 30424 + 30425 + 30427 + А/3.3 + А/3.4 + А/3.2 – А/3.1 ²
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	501 (А – П) + 506 (А – П) + 52601 + А50505/4 – А50507/4
5	Чистая ссудная задолженность	20311 + 20312 + 20317 + 20318 + 319 + 320 (А – П) + 321 (кроме 32115) + 322 (А – П) + 323 (кроме 32311) + 324 (кроме 32403) + 32902 + (40111 – 40110) ³ + 40308 + 441 (А – П) + 442 (А – П) + 443 (А – П) + 444 (А – П) + 445 (А – П) + 446 (А – П) + 447 (А – П) + 448 (А – П) + 449 (А – П) + 450 (А – П) + 451 (А – П) + 452 (А – П) + 453 (А – П) + 454 (А – П) + 455 (А – П) + 456 (кроме 45615) + 457 (кроме 45715) + 458 (кроме 45818) + 460 (А – П) + 461 (А – П) + 462 (А – П) + 463 (А – П) + 464 (А – П) + 465 (А – П) + 466 (А – П) + 467 (А – П) + 468 (А – П) + 469 (А – П) + 470 (А – П) + 471 (А – П) + 472 (А – П) + 473 (кроме 47308) + 47402 + 47410 + 47431 + 477 (А – П) + 478 (А – П) + 512 (А – П) + 513 (А – П) + 514 (А – П) + 515 (А – П) + 516 (кроме 51610) + 517 (кроме 51710) + 518 (кроме 51810) + 519 (кроме 51910) + 60315 + А/5.1 ² + А/5.3 – А/3.2 – А/5.2 – А/5.4 – А/9.3
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	502 (А – П) + 507 (А – П) + 601 (А – П) + 602 (А – П) + А50505/6.1 – А50507/6.2 + А50719/17
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	601 (А – П) + А/6.4 – А60206/6.3

1	2	3
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения	503 (А – П) + 505 (А – П) - А50505/6.1 + А50507/6.2 + А50319/17 – А50505/4 + А50507/4
8	Требования по текущему налогу на прибыль	А60302/8
9	Отложенный налоговый актив	61702 + 61703
10	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	604 (А – П) + 60804 – 60805 + 609 (А – П) + 610 + 619 (А - П)
11	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	620 (А - П)
12	Прочие активы	11101 + 20308 + 20319 + 20320 + 30211 + (30221 – 30222) ⁴ + (30233 – 30232) ⁴ + 303 ⁴ + 30602 + 325 (А – П) + (40908 – 40907) ⁴ + 459 (А – П) + 474 (А) (кроме 47402, 47410, 47431) + 479 (А – П) + 509 (А – П) + 52503 + 603(А) (кроме 60315) + 614 + 621 (А – П) – 30226 + А 30226/3.1 + А40109/9.1 – А60302/8 – А/5.3 – А/9.2 + А/9.3
13	Всего активов	стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10 + стр. 11 + стр. 12
II. ПАССИВЫ		
14	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	312 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901
15	Средства кредитных организаций	20313 + 20314 + 301 (П) (кроме 30126) + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + А/12 – А/14.1
16	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	20309 + 20310 + 30220 + 30223 + 30227 + 30601 + 30606 + 40101 + 40105 + 40106 + (40108 – (40109 – А 40109/5.1 – А 40109/9.1) + (40110 – 40111) ³ + 40116 + 402 + 403 (П) (кроме 40312) + 404 + 405 + 406 + 407 + 408 + 409 (П) (кроме 40907) + 410 + 411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417 + 418 + 419 + 420 + 421 + 422 + 423 + 425 + 426 + 427 + 428 + 429 + 430 + 431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438 + 439 + 440 + 47401 + 47418 + 476 (кроме 47608, 47609, 47611) + А/13.2 – А/12 – А/14.2

1	2	3
16.1	Вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей	423 + 426 + 47603 + 47605 + 47610 + A/13.1 + A/13.2
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52602 + A/14.1 + A/14.2
18	Выпущенные долговые обязательства	520 + 521 + 522 + 523 + 524 (кроме 52402, 52405, 52407) – A/13.2
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	A60301/16
20	Отложенное налоговое обязательство	61701
21	Прочие обязательства	$(30222 - 30221)^4 + (30232 - 30233)^4 + 303^4 + 30603 + 30604 + 40312 + (40907 - 40908)^4 + 47403 + 47405 + 47407 + 47411 + 47412 + 47414 + 47416 + 47419 + 47422 + 47426 + 47608 + 47609 + 47611 + 52402 + 52405 + 52407 + 52501 + 603$ (П) (кроме 60324) + 60806 + 613 + 61501 + A102/16 – A60301/16 – A/5.4
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	20321 + 30126 + 30607 + 32115 + 32311 + 32403 + 45615 + 45715 + 45818 + 47308 + 47425 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 60324 + A/17 ² – A20321/3.1 – A 30126/3.1 – A/5.2 – A /9.2
23	Всего обязательств	стр. 14 + стр. 15 + стр. 16 + стр. 17 + стр. 18 + стр. 19+ стр. 20 + стр. 21 + стр. 22
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ		
24	Средства акционеров (участников)	102 – A102/16
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	105
26	Эмиссионный доход	10602
27	Резервный фонд	10701
28	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	10603 – 10605 + 10609 – A10609/28 – 10610 + A10610/28

1	2	3
29	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	10601 + 10611 + А10609/28 – А10610/28
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений	10612 – 10613
31	Переоценка инструментов хеджирования	10619 – 10620 + 10624 – 10625
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	10614 + 10621
33	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет	108 – 109 + (707(П) – 707(А) + 70801 – 70802) ⁵
34	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: 706 (П – А) По состоянию на 1 января: 70801 – 70802
35	Всего источников собственных средств	стр. 24 – стр. 25 + стр. 26 + стр. 27 + стр. 28 + стр. 29 + стр. 30 + стр.31 + стр. 32 + стр. 33 + стр. 34
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
36	Безотзывные обязательства кредитной организации	91003 + 91004 + 91006 + 91010 + 91314 + 91316 + 91317 + 91319 + 91705 + 963 + 964 + 965 + 966 + 967 + 969 + 970 + 971
37	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	91315
38	Условные обязательства некредитного характера	91318

¹ В графе 3 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма).

² Для формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) банками используются расшифровки балансовых счетов отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409110), первая цифра кода которых после символа «/» совпадает с номером статьи баланса. Например, запись «А/3.1» означает, что при формировании статьи «Средства в кредитных организациях» используется сумма всех корректировок, оканчивающихся на «/3.1», то есть: (А20321/3.1 + А30126/3.1 + А30226/3.1). Небанковские кредитные организации для формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) используют подходы, предусмотренные отчетностью по форме 0409110, для банков.

³ Балансовые счета №№ 40111 и 40110 включаются в статью «Чистая ссудная задолженность», если складывается активное сальдо, и в статью «Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями» – если пассивное.

⁴ Балансовые счета №№ 30221 и 30222, 30233 и 30232, 303, 40908 и 40907 включаются в статью «Прочие активы», если складывается активное сальдо, и в статью «Прочие обязательства» – если пассивное.

⁵ Используется только для Отчета по состоянию на 1 апреля.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)

за «___» _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409807
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Раздел 1. О прибылях и убытках

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий период прошлого года
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:			
1.1	от размещения средств в кредитных организациях			
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями			
1.3	от оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)			
1.4	от вложений в ценные бумаги			
2	Процентные расходы, всего, в том числе:			
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций			
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями			
2.3	по выпущенным долговым обязательствам			
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)			

1	2	3	4	5
4	Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:			
4.1	изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам			
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери			
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи			
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения			
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой			
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты			
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами			
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц			
14	Комиссионные доходы			
15	Комиссионные расходы			
16	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи			
17	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения			
18	Изменение резерва по прочим потерям			
19	Прочие операционные доходы			
20	Чистые доходы (расходы)			
21	Операционные расходы			
22	Прибыль (убыток) до налогообложения			
23	Возмещение (расход) по налогам			
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности			
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
26	Прибыль (убыток) за отчетный период			

Раздел 2. О прочем совокупном доходе

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий период прошлого года
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период			
2	Прочий совокупный доход (убыток)		X	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:			
3.1	изменение фонда переоценки основных средств			
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами			
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток			
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль			
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:			
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи			
6.2	изменение фонда хеджирования денежных потоков			
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток			
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль			
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль			
10	Финансовый результат за отчетный период			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409807

«Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»

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 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34) (далее – Указание Банка России № 3081-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, 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 № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Отчет составляется на основе «Разработочной таблицы для составления Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)» настоящего Порядка (далее – Разработочная таблица).

В случае если остатки по каким-либо символам отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409102) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной таблице, их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции по этому символу, либо по статьям «Прочие операционные доходы» или «Операционные расходы».

При формировании статей Отчета кредитные организации могут осуществлять реклассификацию отдельных символов в иные статьи Отчета, чем это определено Разработочной таблицей, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной таблицей, должны соответствовать данным отчетности по форме 0409102, а за период с 1 января по 31 декабря отчетного года – данным графы 6 регистра (документа) синтетического учета Отчета о финансовых результатах, составляемого по форме приложения к Положению Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025 («Вестник Банка России» от 13 февраля 2015 года № 12, от 17 декабря 2015 года № 116).

В графе 5 разделов 1 и 2 Отчета приводятся сопоставимые данные за соответствующий период прошлого года.

В графе 3 разделов 1 и 2 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.

Разрабочная таблица для составления
Отчета о финансовых результатах
(публикуемая форма)

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)	Символы отчетности по форме 0409102 и их расшифровки в соответствии с отчетностью по форме 0409110 ¹
1	2	3
Раздел 1. О прибылях и убытках		
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	11118 + 11119 + 11215 + 11216 + 11217 + 113 + 114 + 11803 + 11807 + 12118 + 12119 + 12215 + 12216 + 12217 + 123 + 13118 + 13119 + 13215 + 13216 + 13217 + 133 + 134 + 13803 + 13807 + S27801/1.1 + S28401/1.1 + S28802/1.1 - 33118 - 33119 - 33215 - 33216 - 33217 - 333 - 334 - 33803 - 33807 - 34118 - 34119 - 34215 - 34216 - 34217 - 34603 - 34607 - 35118 - 35119 - 35215 - 35216 - 35217 - 353 - 354 - 35803 - 35807
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	111 (кроме 11118, 11119) + 112 (кроме 11215, 11216, 11217) + 118 (кроме 11803, 11807) + 121 (кроме 12118, 12119) + 122 (кроме 12215, 12216, 12217) + 131 (кроме 13118, 13119) + 132 (кроме 13215, 13216, 13217) + 138 (кроме 13803, 13807) + 28401 + S278/1.2 + S28802/1.2 - S28401/1.1 - 331 (кроме 33118, 33119) - 332 (кроме 33215, 33216, 33217) - 338 (кроме 33803, 33807) - 341 (кроме 34118, 34119) - 342 (кроме 34215, 34216, 34217) - 346 (кроме 34603, 34607) - 351 (кроме 35118, 35119) - 352 (кроме 35215, 35216, 35217) - 358 (кроме 35803, 35807)
1.3	от оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)	28303
1.4	от вложений в ценные бумаги	115 + 116 + 117 + 135 + 136 + 137 - 335 - 336 - 337 - 343 - 344 - 345 - 355 - 356 - 357
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	стр. 2.1 + стр. 2.2 + стр. 2.3

1	2	3
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	311 (кроме 31104, 31105) + 31210 + 31211 + 31315 + 31316 + 31317 + 31415 + 31416 + 31417 + 319 + 321 (кроме 32104, 32105) + 32215 + 32216 + 32217 + 32315 + 32316 + 32317 + 361 (кроме 36104, 36105) + 36210 + 36211 + 36315 + 36316 + 36317 + 36415 + 36416 + 36417 + S47401/2.1 + S47802/2.1 - 141 (кроме 14104, 14105) - 14210 - 14211 - 14315 - 14316 - 14317 - 14415 - 14416 - 14417
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	31104 + 31105 + 312 (кроме 31210, 31211) + 313 (кроме 31315, 31316, 31317) + 314 (кроме 31415, 31416, 31417) + 315 + 316 + 317 + 32104 + 32105 + 322 (кроме 32215, 32216, 32217) + 323 (кроме 32315, 32316, 32317) + 324 + 325 + 36104 + 36105 + 362 (кроме 36210, 36211) + 363 (кроме 36315, 36316, 36317) + 364 (кроме 36415, 36416, 36417) + 365 + 366 + 367 + 47401 - S47401/2.1 + S47802/2.2 - 14104 - 14105 - 142 (кроме 14210, 14211) - 143 (кроме 14315, 14316, 14317) - 144 (кроме 14415, 14416, 14417) - 145 - 146 - 147
2.3	по выпущенным долговым обязательствам	318 + 326 + 368 - 148 - 161
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)	стр. 1 - стр. 2
4	Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	151 + 152 + 153 + 154 + 155 - S155/16 + 156 - S156/17 + 157 - 371 - 372 - 373 - 374 - 375 + S375/16 - 376 + S376/17 - 377 - S/18.1 + S/18.2 + S/4.5 - S/4.6
4.1	изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам	S/4.1 + S/4.2 - S/4.3 - S/4.4 + S28204/4.1 - S47304/4.1
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери	стр. 3 + стр. 4

1	2	3
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	$221 + 222 + 231 + 232 + 251 + 252 + 253 + 254 + 255 + 28104 + S256/6 - 421 - 422 - 431 - 432 - 451 - 452 - 453 - 454 - 455 - S456/6 - 47204$
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	$28101 + 28102 + 28103 - 47201 - 47202 - 47203$
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи	$223 + 233 + S256/8 - 423 - 433 - S456/8$
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	$224 + S256/9 - 424 - S456/9$
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	$261 + 262 + S256/10 - 461 - 462 - S456/10$
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	$263 - 463$
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами	$264 + 265 - 464 - 465$
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц	$235 + 236 + 237 + 238 + 239 - 435$
14	Комиссионные доходы	$271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 279$
15	Комиссионные расходы	471 (кроме 47108)
16	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	$S155/16 + 234 - S375/16 - 434$
17	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	$S156/17 - S376/17$
18	Изменение резерва по прочим потерям	$282 + 293 + S/18.1 - 473 - 485 - S/18.2 - S/4.5 + S/4.6$
19	Прочие операционные доходы	$211 + 212 + 213 + 225 + 241 + 242 + 243 + 244 + 245 + 246 + 256 + 277 + 278 + 283$ (кроме 28303) + 28402 + 285 + 286 + 287 + 288 + 291 + 292 + 294 - S256/6 - S256/8 - S256/9 - S256/10 - S27801/1.1 - S278/1.2 - S28802/1.1 - S28802/1.2
20	Чистые доходы (расходы)	стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр.10 + стр. 11 + стр.12 - стр. 13 +стр. 14 - стр. 15 + стр. 16 + стр. 17 + стр.18 + стр. 19

1	2	3
21	Операционные расходы	411 + 412 + 413 + 425 + 441 + 442 + 443 + 444 + 445 + 446 + 456 + 47108 + 47402 + 475 + 476 + 477 + 47801 + 47802 – S456/6 – S456/8 – S456/9 – S456/10 – S47802/2.1 – S47802/2.2 + 47803 + 481 + 482 + 483 + 484 (кроме 48413) + 486
22	Прибыль (убыток) до налогообложения	стр. 20 – стр. 21
23	Возмещение (расход) по налогам	48413 + 51101 + 51201 – 51202
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	стр. 22 – стр. 23 – стр. 25
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	286 – 476
26	Прибыль (убыток) за отчетный период	стр. 22 – стр. 23
Раздел 2. О прочем совокупном доходе		
1	Прибыль (убыток) за отчетный период	Статья 26 раздела 1
2	Прочий совокупный доход (убыток)	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:	стр. 3.1 + стр. 3.2
3.1	изменение фонда переоценки основных средств	715 – 725
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами	716 – 726
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	72903 + 72904 + 72905 – 71903 – 71904 – 71905
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль	стр. 3 – стр. 4
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:	стр. 6.1 + стр. 6.2
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	711 + 712 + 713 + 714 – 721 – 722 – 723 – 724

1	2	3
6.2	изменение фонда хеджирования денежных потоков	717 + 718 – 727 – 728
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	72901 + 72902 + 72906 – 71901 – 71902 – 71906
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль	стр. 6 – стр. 7
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль	стр. 5 + стр. 8
10	Финансовый результат за отчетный период	стр. 1 + стр. 9

¹ В графе 3 Разработочной таблицы разделов 1 и 2 приводятся примерные алгоритмы формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма).

Для формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) банками используются расшифровки символов отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409110). Небанковские кредитные организации для формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) используют подходы, предусмотренные отчетностью по форме 0409110 для банков.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ
РИСКОВ, ВЕЛИЧИНЕ РЕЗЕРВОВ НА ВОЗМОЖНЫЕ ПОТЕРИ
ПО ССУДАМ И ИНЫМ АКТИВАМ
(публикуемая форма)**

на «__» _____ г.

Кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Информация об уровне достаточности капитала

тыс. руб.

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату		Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года	
			включаемая в расчет капитала	не включаема в расчет капитала в период до 1 января 2018 года	включаемая в расчет капитала	не включаема в расчет капитала в период до 1 января 2018 года
1	2	3	4	5	6	7
Источники базового капитала						
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:			X		X
1.1	обыкновенными акциями (долями)			X		X
1.2	привилегированными акциями			X		X
2	Нераспределенная прибыль (убыток):			X		X
2.1	прошлых лет			X		X

1	2	3	4	5	6	7
2.2	отчетного года			X		X
3	Резервный фонд			X		X
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам					
6	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5)			X		X
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	Взаимное перекрестное владение акциями (долями)					
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:					

1	2	3	4	5	6	7
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций					
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов					
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли					
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:					
26.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
27	Отрицательная величина добавочного капитала			X		X
28	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого (сумма строк с 7 по 22 и строк 26 и 27)			X		X
29	Базовый капитал, итого (строка 6 – строка 28)			X		X
Источники добавочного капитала						
30	Инструменты добавочного капитала и эмиссионный доход, всего, в том числе:			X		X
31	классифицируемые как капитал			X		X
32	классифицируемые как обязательства			X		X
33	Инструменты добавочного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
34	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:			X		X
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
36	Источники добавочного капитала, итого (строка 30 + строка 33 + строка 34)			X		X
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала						
37	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала					
38	Взаимное перекрестное владение инструментами добавочного капитала					
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций					

1	2	3	4	5	6	7
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций					
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:			X		X
41.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:			X		X
41.1.1	нематериальные активы			X		X
41.1.2	собственные акции (доли), приобретенные (выкупленные) у акционеров (участников)			X		X
41.1.3	акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и кредитных организаций – резидентов			X		X
41.1.4	источники собственных средств, для формирования которых использованы ненадлежащие активы			X		X
41.1.5	отрицательная величина дополнительного капитала, сложившаяся в связи с корректировкой величины собственных средств (капитала) на сумму источников дополнительного капитала, сформированных с использованием инвесторами ненадлежащих активов			X		X
42	Отрицательная величина дополнительного капитала			X		X
43	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого (сумма строк с 37 по 42)			X		X
44	Добавочный капитал, итого (строка 36 – строка 43)			X		X
45	Основной капитал, итого (строка 29 + строка 44)			X		X
Источники дополнительного капитала						
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход			X		X
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X

1	2	3	4	5	6	7
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:			X		X
49	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
50	Резервы на возможные потери			X		X
51	Источники дополнительного капитала, итого (строка 46 + строка 47 + строка 48 + строка 50)			X		X
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала						
52	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала					
53	Взаимное перекрестное владение инструментами 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:			X		X
56.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:			X		X
56.1.1	источники капитала, для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы			X		X
56.1.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней			X		X
56.1.3	субординированные кредиты, предоставленные кредитным организациям – резидентам			X		X
56.1.4	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером			X		X
56.1.5	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов			X		X

1	2	3	4	5	6	7
56.1.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику			X		X
57	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого (сумма строк с 52 по 56)			X		X
58	Дополнительный капитал, итого (строка 51 – строка 57)			X		X
59	Собственные средства (капитал), итого (строка 45 + строка 58)			X		X
60	Активы, взвешенные по уровню риска:		X	X	X	X
60.1	подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
60.2	необходимые для определения достаточности базового капитала			X		X
60.3	необходимые для определения достаточности основного капитала			X		X
60.4	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)			X		X
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процент						
61	Достаточность базового капитала (строка 29 : строка 60.2)			X		X
62	Достаточность основного капитала (строка 45 : строка 60.3)			X		X
63	Достаточность собственных средств (капитала) (строка 59 : строка 60.4)			X		X
64	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего, в том числе:			X		X
65	надбавка поддержания достаточности капитала			X		X
66	антициклическая надбавка			X		X
67	надбавка за системную значимость банков			X		X

1	2	3	4	5	6	7
68	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)			X		X
Нормативы достаточности собственных средств (капитала), процент						
69	Норматив достаточности базового капитала			X		X
70	Норматив достаточности основного капитала			X		X
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)			X		X
Показатели, принимаемые в уменьшение источников капитала, не превышающие установленные пороги существенности						
72	Несущественные вложения в инструменты капитала финансовых организаций			X		X
73	Существенные вложения в инструменты капитала финансовых организаций			X		X
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов			X		X
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли			X		X
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			X		X
77	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании стандартизированного подхода			X		X
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			X		X
79	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании подхода на основе внутренних моделей			X		X

1	2	3	4	5	6	7
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)			X		X
81	Часть инструментов, не включенная в состав источников базового капитала вследствие ограничения			X		X
82	Текущее ограничение на включение в состав источников добавочного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
83	Часть инструментов, не включенная в состав источников добавочного капитала вследствие ограничения			X		X
84	Текущее ограничение на включение в состав источников дополнительного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
85	Часть инструментов, не включенная в состав источников дополнительного капитала вследствие ограничения			X		X

Примечание.

Сведения о данных бухгалтерского баланса, являющихся источниками для составления раздела 1 Отчета, приведены в пояснениях № _____ сопроводительной информации к форме 0409808.

Раздел 2. Сведения о величине кредитного, операционного и рыночного рисков, покрываемых капиталом

Подраздел 2.1. Кредитный риск при применении стандартизированного подхода

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							
1.1	Активы с коэффициентом риска ¹ 0 процентов, всего, из них:							
1.1.1	денежные средства и обязательные резервы, депонированные в Банке России							
1.1.2	кредитные требования и другие требования, обеспеченные гарантиями Российской Федерации, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России							

¹ Классификация активов по группам риска произведена в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1.3	кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновые оценки «0», «1» ¹ , в том числе обеспеченные гарантиями этих стран							
1.2	Активы с коэффициентом риска 20 процентов, всего, из них:							
1.2.1	кредитные требования и другие требования к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям, иным организациям, обеспеченные гарантиями и залогом ценных бумаг субъектов Российской Федерации и муниципальных образований							
1.2.2	кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку «2», в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг)							
1.2.3	кредитные требования и другие требования к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой «0», «1», имеющим рейтинг долгосрочной кредитоспособности ² , в том числе обеспеченные их гарантиями							
1.3	Активы с коэффициентом риска 50 процентов, всего, из них:							

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 публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Банковский надзор»).

² Рейтинги долгосрочной кредитоспособности кредитной организации определяются на основе присвоенных международными рейтинговыми агентствами рейтингов: Standard & Poor's или Fitch Rating's либо Moody's Investors Service.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.3.1	кредитные требования и другие требования в иностранной валюте, обеспеченные гарантиями Российской Федерации, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России, номинированных в иностранной валюте							
1.3.2	кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку «3», в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг)							
1.3.3	кредитные требования и другие требования к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой «0», «1», не имеющим рейтингов долгосрочной кредитоспособности, и к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой «2», в том числе обеспеченные их гарантиями							
1.4	Активы с коэффициентом риска 100 процентов, всего, из них:							
1.4.1	...							
1.4.2	...							
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	3	4	5	6	7	8	9
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 50 процентов							
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов							
2.1.3	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							
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. Кредитный риск при применении подхода на основе внутренних рейтингов

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату			Данные на начало отчетного года		
			Стоимость активов (инструментов), оцениваемых по подходу на основе внутренних рейтингов	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	Совокупная величина кредитного риска	Стоимость активов (инструментов), оцениваемых по подходу на основе внутренних рейтингов	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	Совокупная величина кредитного риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск, рассчитанный с использованием базового подхода на основе внутренних рейтингов							
2	Кредитный риск, рассчитанный с использованием продвинутого подхода на основе внутренних рейтингов							

Подраздел 2.3. 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 2.4. 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, всего, в том числе:			
7.1.1	общий			
7.1.2	специальный			
7.1.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет процентного риска			
7.2	фондовый риск, всего, в том числе:			
7.2.1	общий			
7.2.2	специальный			
7.2.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет фондового риска			
7.3	валютный риск, всего, в том числе:			
7.3.1	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет валютного риска			
7.4	товарный риск, всего, в том числе:			
7.4.1	основной товарный риск			
7.4.2	дополнительный товарный риск			
7.4.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет товарного риска			

Раздел 3. 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 несения 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				

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.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«____» _____ г.

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)»

1. Отчетность по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (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 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106) (далее – Указание Банка России № 3054-У), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3081-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», зарегистрированным Министерством

юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П) и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 3 декабря 2015 года № 3876-У «О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40322, 27 января 2016 года № 40830 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122, от 10 февраля 2016 года № 11) (далее – Указание Банка России № 3876-У).

Отчет представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

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. Строки 1–59 раздела 1 Отчета заполняются кредитными организациями 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 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118) (далее – Положение Банка России № 395-П). По состоянию на 1 января указанные строки 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, 7, 11, 13, 14, 15, 17, 20, 24, 38, 39, 48, 49, 48, 50, 53, 74, 76, 77, 78, 79 по графам 4–7 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 4–7 приводятся слова «не применимо».

Графы 4–7 строк 64–68 раздела 1 Отчета заполняются кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), которые обязаны соблюдать надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала). Кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), которые не обязаны соблюдать надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), в графах 4–7 указанных строк 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».

В графах 5 и 7 раздела 1 Отчета в отношении инструментов (показателей), подлежащих поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) с учетом особенностей, установленных пунктом 8 Положения Банка России № 395-П, указывается информация об их части, не включаемой в расчет собственных средств (капитала).

Алгоритмы (особенности) заполнения строк раздела 1 Отчета приведены в таблице подпункта 5.1 пункта 5 настоящего Порядка.

По строкам 60.2, 60.3 и 60.4 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 60.2), основного капитала (строка 60.3) и собственных средств (капитала) (строка 60.4) в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России от 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), 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 № 139-И – для кредитных организаций, с учетом особенностей Положения Банка России № 509-П – для банковских групп.

В строке «Примечание» раздела 1 Отчета указывается номер пояснения сопроводительной информации к форме отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)» (далее – форма 0409808), формируемой в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У, содержащего сведения о данных формы отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – бухгалтерский баланс), являющихся источниками для составления раздела 1 Отчета, по банковским группам указывается номер раздела информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У.

С 1 января 2018 года раздел 1 Отчета кредитных организаций дополняется графой «Статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма), являющиеся источниками элементов капитала», в которой подлежит отражению номер статьи отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)», являющейся источником для формирования сумм по статьям раздела 1 Отчета, а раздел 1 Отчета головных кредитных организаций банковских групп дополняется графой «Статьи консолидированного балансового отчета, являющиеся источниками элементов капитала», в которой подлежит отражению номер статьи отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет», указанный в графе 5 приложения 1 к Указанию Банка России № 3876-У, являющейся источником для формирования сумм по статьям раздела 1 Отчета. При этом с 1 января 2018 года строки 26.1, 41.1, 41.1.1–41.1.5, 56.1, 56.1.1–56.1.6 раздела 1 Отчета не заполняются и раскрытию не подлежат.

3. В разделе 2 Отчета приводятся данные о величине кредитного (подраздел 2.1), операционного (подраздел 2.3) и рыночного (подраздел 2.4) рисков, определяемых по стандартизированному подходу в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 139-И и Положением Банка России № 509-П.

В строках 1.4.1 и 1.4.2 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводятся агрегированные данные по наиболее крупным группам активов с коэффициентом риска 100 процентов, сгруппированным исходя из экономического содержания операций (например, ссудная задолженность юридических и (или) физических лиц, вложения в акции банков).

Алгоритмы (особенности) заполнения строк 4–4.4 и 5 подраздела 2.1, подразделов 2.3 и 2.4 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 № 139-И и Положения Банка России № 509-П.

В графах 7–9 подраздела 2.1, графе 5 подразделов 2.3 и 2.4 раздела 2 Отчета приводятся сопоставимые данные на начало отчетного года.

Подраздел 2.2 раздела 2 Отчета составляется кредитными организациями, осуществляющими расчет требований к капиталу по кредитному риску с применением подхода на основе внутренних рейтингов в соответствии с полученным разрешением Банка России по инструментам, кредитный риск по которым рассчитывается на основе внутренних рейтингов в соответствии с требованиями главы 3 Положения Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2015 года № 38996, 22 декабря 2015 года № 40193 («Вестник Банка России» от 29 сентября 2015 года № 81, от 28 декабря 2015 года № 120) (далее – Положение Банка России № 483-П). Кредитными организациями, не получившими разрешение Банка России, подраздел 2.2 раздела 2 Отчета не заполняется и не подлежит раскрытию.

В строках 1 и 2 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета приводятся агрегированные данные по активам, для которых величина требований к капиталу в отношении кредитного риска рассчитывается с использованием подходов на основе внутренних рейтингов.

В графах 4 и 7 подраздела 2.2 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 2.2 раздела 2 Отчета приводятся данные о совокупной

величине кредитного риска, определяемой в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 483-П.

4. В разделе 3 Отчета приводится информация о величине сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери:

по строке 1 раздела 3 Отчета отражается общая (совокупная) величина сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери;

по строке 1.1 раздела 3 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 Положением Банка России 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), 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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 283-П), по банковским группам – 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 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44) (далее – Положение Банка России № 462-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 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120) (далее – Указание Банка России № 2732-У), по банковским группам – в соответствии с Положением Банка России № 462-П;

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 банковским группам – в соответствии с Положением Банка России № 462-П;

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 («Вестник Банка России» от 27 июля 2005 года № 38).

5. Разделы 1 и 2 Отчета составляются с использованием следующих таблиц.

5.1. Таблица для составления раздела 1.

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Алгоритм расчета, пункт Положения Банка России № 395-П (приложения к Положению Банка России № 395-П), в соответствии с которым заполняется строка, или иной порядок заполнения строк формы
1	2	3
Источники базового капитала		
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	обыкновенными акциями (долями)	2.1.1–2.1.4
1.2	привилегированными акциями	2.1.1, 2.1.3; без учета ограничений, установленных пунктом 8.2
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 6 Отчета сумма убытка подлежит отражению как отрицательное значение в скобках и вычитается из строки 6 Отчета)
2.1	прошлых лет	2.1.8, 2.2.8
2.2	отчетного года	2.1.7, 2.2.7
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	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5)	строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 Отчета

1	2	3
Показатели, уменьшающие источники базового капитала		
7	Корректировка торгового портфеля	
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 с ними отложенных налоговых обязательств
10	Отложенные налоговые активы, зависящие от будущей прибыли	2.2.2
11	Резервы хеджирования денежных потоков	
12	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 с ними отложенных обязательств) за вычетом обязательств пенсионного плана с установленными выплатами
16	Вложения в собственные акции (доли)	2.2.4, 2.2.6
17	Взаимное перекрестное владение акциями (долями)	
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, всего, в том числе:	2.1.1, 2.1.3, 2.2.11, 2.2.12, 8.2
26.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	2.1.1, 2.1.3, 8.2 привилегированные акции и эмиссионный доход по ним в части, исключаемой из величины источников базового капитала
27	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
28	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого (сумма строк с 7 по 22 и строк 26 и 27)	сумма строк с 7 по 22 и строк 26 и 27 Отчета
29	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), 2.3.3 (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	Источники добавочного капитала, итого (строка 30 + строка 33 + строка 34)	сумма строк 30, 33, 34 Отчета

1	2	3
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала		
37	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала	2.4.1, 2.4.6, 2.4.7
38	Взаимное перекрестное владение инструментами добавочного капитала	
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3, 2.4.3.1, 2.4.4, 2.4.4.1
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3, 2.4.3.2, 2.4.4, 2.4.4.2
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:	2.4.8, 8.1
41.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:	2.4.8 (пункт 2 приложения)
41.1.1	нематериальные активы	пункт 2.1 приложения
41.1.2	собственные акции (доли), приобретенные (выкупленные) у акционеров (участников)	пункты 2.2, 2.3 приложения
41.1.3	акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и кредитных организаций – резидентов	пункт 2.4 приложения
41.1.4	источники собственных средств, для формирования которых использованы ненадлежащие активы	пункт 2.5 приложения
41.1.5	отрицательная величина дополнительного капитала, сложившаяся в связи с корректировкой величины собственных средств (капитала) на сумму источников дополнительного капитала, сформированных с использованием инвесторами ненадлежащих активов	пункт 2.6 приложения
42	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
43	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого (сумма строк с 37 по 42)	сумма строк с 37 по 42 Отчета
44	Добавочный капитал, итого (строка 36 – строка 43)	строка 36 Отчета – строка 43 Отчета
45	Основной капитал, итого (строка 29 + строка 44)	сумма строк 29 и 44 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, 3.1.8.1.2, 3.1.8.6

1	2	3
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	Резервы на возможные потери	резервы на возможные потери по кредитным требованиям для покрытия будущих, неидентифицированных текущих убытков
51	Источники дополнительного капитала, итого (строка 46 + строка 47 + строка 48 + строка 50)	сумма строк 46, 47, 48 и 50 Отчета
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала		
52	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала	3.2.1, 3.2.6, 3.4
53	Взаимное перекрестное владение инструментами дополнительного капитала	
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:	3.2.7, 4.1, 4.2
56.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:	3.2.7 (пункты 3, 4 и 5 приложения)
56.1.1	источники капитала, для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	пункт 3 приложения
56.1.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	просроченная дебиторская задолженность, учитываемая на балансовых счетах – пункт 4.1 приложения

1	2	3
56.1.3	субординированные кредиты, предоставленные кредитным организациям – резидентам	пункт 4.2 приложения
56.1.4	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером	пункт 5.1 приложения
56.1.5	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов	пункт 5.2 приложения
56.1.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	пункт 5.3 приложения
57	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого (сумма строк с 52 по 56)	сумма строк с 52 по 56 Отчета
58	Дополнительный капитал, итого (строка 51 – строка 57)	строка 51 – строка 57 Отчета
59	Собственные средства (капитал), итого (строка 45 + строка 58)	сумма строк 45 и 58 Отчета
60	Активы, взвешенные по уровню риска:	
60.1	подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	сумма активов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), в части, не включенной в расчет капитала (графы 5 и 7 Отчета), взвешенных по уровню риска
60.2	необходимые для определения достаточности базового капитала	глава 2 Инструкции Банка России № 139-И
60.3	необходимые для определения достаточности основного капитала	
60.4	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 60.2)	строка 29:строка 60.2 Отчета
62	Достаточность основного капитала (строка 45:строка 60.3)	строка 45:строка 60.3 Отчета

1	2	3
63	Достаточность собственных средств (капитала) (строка 59:строка 60.4)	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	
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 № 139-И
70	Норматив достаточности основного капитала	
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)	
Показатели, принимаемые в уменьшение источников капитала, не превышающие установленные пороги существенности		
72	Несущественные вложения в инструменты капитала финансовых организаций	за исключением отраженных по строкам 18, 39, 54 Отчета
73	Существенные вложения в инструменты капитала финансовых организаций	за исключением отраженных по строкам 19, 23 и 55 Отчета

1	2	3
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	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	
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)	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	

5.2. 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 № 139-И, используемых для расчета показателя)
1	2	3
Подраздел 2.1. Кредитный риск при применении стандартизированного подхода		
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 № 139-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 № 139-И
Подраздел 2.3. 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	

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 17 декабря 2009 года № 15697, 19 июля 2012 года № 24957 («Вестник Банка России» от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 августа 2012 года № 43).

1	2	3	
Подраздел 2.4. 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, всего, в том числе:	ПР	
7.1.1	общий	ОПР	
7.1.2	специальный	СПР	
7.1.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет процентного риска	ГВР(ПР)	
7.2	фондовый риск, всего, в том числе:	ФР	
7.2.1	общий	ОФР	
7.2.2	специальный	СФР	
7.2.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет фондового риска	ГВР(ФР)	
7.3	валютный риск, всего, в том числе:	ВР	
7.3.1	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет валютного риска	ГВР(ВР)	
7.4	товарный риск, всего, в том числе:	ТР	
7.4.1	основной товарный риск	ОТР	
7.4.2	дополнительный товарный риск	ДТР	
7.4.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет товарного риска	ГВР(ТР)	

Разделы 1 и 2 Отчета по банковским группам составляются в порядке, аналогичном установленному настоящим пунктом для кредитных организаций, с учетом особенностей, определенных Положением Банка России № 509-П.

6. Раздел 4 Отчета составляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) начиная с отчетности по состоянию на 1 апреля 2015 года в следующем порядке:

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122).

в графе 4 данные приводятся начиная с отчетности по состоянию на 1 апреля 2015 года, в графе 5 – по состоянию на 1 июля 2015 года, в графе 6 – по состоянию на 1 октября 2015 года, в графе 7 – по состоянию на 1 января 2016 года.

Раздел 4 Отчета составляется головными кредитными организациями банковских групп начиная с отчетности по состоянию на 1 июля 2016 года в порядке, аналогичном установленному для кредитных организаций, с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 462-П 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, подразделов 2.1–2.4 раздела 2, разделов 3 и 4 и в строке «Номер пояснения» раздела «Справочно» Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности 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, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У.

В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

8. 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 № 3081-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 – наименование приводится 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 Базеля 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.

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.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, ПОКАЗАТЕЛЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ
(публикуемая форма)

на «__» _____ г.

Кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы)

_____ (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409813

Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Сведения об обязательных нормативах

в процентах

Номер строк и	Наименование показателя	Номер пояснения	Нормативное значение	Фактическое значение	
				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)				

1	2	3	4	5	6
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)				
5	Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2)				
6	Норматив текущей ликвидности банка (Н3)				
7	Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4)				
8	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (Н6)			Максимальное	Максимальное
				Минимальное	Минимальное
9	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков банка (Н7), банковской группы (Н22)				
10	Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1)				
11	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1)				
12	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)				
13	Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15)				
14	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)				

1	2	3	4	5	6
15	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов (Н16)				
16	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов (Н16.1)				
17	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)				

Раздел 2. Информация о расчете показателя финансового рычага

Подраздел 2.1. Расчет размера балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета показателя финансового рычага

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Сумма
1	2	3	4
1	Размер активов в соответствии с бухгалтерским балансом (публикуемая форма), всего		
2	Поправка в части вложений в капитал кредитных, финансовых, страховых или иных организаций, отчетные данные которых включаются в консолидированную финансовую отчетность, но не включаются в расчет величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковской группы		неприменимо для отчетности кредитной организации как юридического лица
3	Поправка в части фидуциарных активов, отражаемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, но не включаемых в расчет показателя финансового рычага		
4	Поправка в части производных финансовых инструментов (ПФИ)		
5	Поправка в части операций кредитования ценными бумагами		
6	Поправка в части приведения к кредитному эквиваленту условных обязательств кредитного характера		
7	Прочие поправки		
8	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском с учетом поправок для расчета показателя финансового рычага, итого		

Подраздел 2.2. Расчет показателя финансового рычага

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Сумма
1	2	3	4
Риск по балансовым активам			
1	Величина балансовых активов, всего		
2	Уменьшающая поправка на сумму показателей, принимаемых в уменьшение величины источников основного капитала		
3	Величина балансовых активов под риском с учетом поправки (разность строк 1 и 2), итого		

1	2	3	4
Риск по операциям с ПФИ			
4	Текущий кредитный риск по операциям с ПФИ (за вычетом полученной вариационной маржи), всего		
5	Потенциальный кредитный риск на контрагента по операциям с ПФИ, всего		
6	Поправка на размер номинальной суммы предоставленного обеспечения по операциям с ПФИ, подлежащей списанию с баланса в соответствии с правилами бухгалтерского учета		в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета неприменимо
7	Уменьшающая поправка на сумму перечисленной вариационной маржи в установленных случаях		
8	Поправка в части требований банка – участника клиринга к центральному контрагенту по исполнению сделок клиентов		
9	Поправка для учета кредитного риска в отношении базисного (базового) актива по выпущенным кредитным ПФИ		
10	Уменьшающая поправка в части выпущенных кредитных ПФИ		
11	Величина риска по ПФИ с учетом поправок (сумма строк 4, 5, 9 за вычетом строк 7, 8, 10), итого		
Риск по операциям кредитования ценными бумагами			
12	Требования по операциям кредитования ценными бумагами (без учета неттинга), всего		
13	Поправка на величину неттинга денежной части (требований и обязательств) по операциям кредитования ценными бумагами		
14	Величина кредитного риска на контрагента по операциям кредитования ценными бумагами		
15	Величина риска по гарантийным операциям кредитования ценными бумагами		
16	Требования по операциям кредитования ценными бумагами с учетом поправок (сумма строк 12, 14, 15 за вычетом строки 13), итого		
Риск по условным обязательствам кредитного характера (КРВ')			
17	Номинальная величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ'), всего		
18	Поправка в части применения коэффициентов кредитного эквивалента		
19	Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ') с учетом поправок (разность строк 17 и 18), итого		

1	2	3	4
Капитал и риски			
20	Основной капитал		
21	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета показателя финансового рычага (сумма строк 3, 11, 16, 19), всего		
Показатель финансового рычага			
22	Показатель финансового рычага по «Базелю III» (строка 20 : строка 21), процент		

Раздел 3. Информация о расчете норматива краткосрочной ликвидности

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные	
			на величина требований (обязательств)	взвешенная величина требований (обязательств)
1	2	3	4	5
ВЫСОКОКАЧЕСТВЕННЫЕ ЛИКВИДНЫЕ АКТИВЫ				
1	Высоколиквидные активы (ВЛА) с учетом дополнительных требований (активов), включенных в числитель Н26 (Н27)		X	
ОЖИДАЕМЫЕ ОТТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ				
2	Денежные средства физических лиц, всего, в том числе:			
3	стабильные средства			
4	нестабильные средства			
5	Денежные средства клиентов, привлеченные без обеспечения, всего, в том числе:			
6	операционные депозиты			
7	депозиты, не относящиеся к операционным (прочие депозиты)			
8	необеспеченные долговые обязательства			
9	Денежные средства клиентов, привлеченные под обеспечение		X	
10	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств, всего, в том числе:			

1	2	3	4	5
11	по производным финансовым инструментами и в связи с потенциальной потребностью во внесении дополнительного обеспечения			
12	связанные с потерей фондирования по обеспеченным долговым инструментам			
13	по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности			
14	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим договорным обязательствам			
15	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим условным обязательствам			
16	Суммарный отток денежных средств, итого (строка 2 + строка 5 + строка 9 + строка 10 + строка 14 + строка 15)		X	
ОЖИДАЕМЫЕ ПРИТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ				
17	По операциям предоставления денежных средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного РЕПО			
18	По договорам без нарушения контрактных сроков исполнения обязательств			
19	Прочие притоки			
20	Суммарный приток денежных средств, итого (строка 17 + строка 18 + строка 19)			
СУММАРНАЯ СКОРРЕКТИРОВАННАЯ СТОИМОСТЬ				
21	ВЛА, за вычетом корректировок, рассчитанных с учетом ограничений на максимальную величину ВЛА-2Б и ВЛА-2		X	
22	Чистый ожидаемый отток денежных средств		X	
23	Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (Н27), процент		X	

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409813
«Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага
и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»

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 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122), 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 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44) (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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П), и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 3 декабря 2015 года № 3876-У «О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40322, 27 января 2016 года № 40830 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122, от 10 февраля 2016 года № 11) (далее – Указание Банка России № 3876-У).

Отчет представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

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 на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 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), 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 («Вестник Банка России» от 19 мая 2004 года № 30, от 13 апреля 2005 года № 19, от 4 июля 2007 года № 38, от 22 февраля 2011 года № 12, 26 декабря 2012 года № 75), 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 («Вестник Банка России» от 31 мая 2006 года № 32, от 22 августа 2007 года № 47, от 17 декабря 2007 года № 69, от 30 сентября 2009 года № 57, от 21 декабря 2011 года № 72, от 30 ноября 2013 года № 69, от 22 декабря 2014 года № 112), 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 («Вестник Банка России» от 28 сентября 2011 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69), и нормативным актом Банка России об особенностях пруденциального регулирования деятельности небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитные и кредитные операции.

3. По строке 8 раздела 1 Отчета отражаются максимальное и минимальное фактические значения норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (Н6), определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И, из 10 самых больших значений норматива по заемщикам (группам связанных заемщиков), являющимся (являющихся) кредитными организациями, и из 30 – по заемщикам (группам связанных заемщиков), не являющимся (не являющихся) кредитными организациями.

4. Раздел 1 Отчета подлежит заполнению кредитной организацией только в части нормативов, которые она рассчитывает исходя из характера своей деятельности (банк, расчетная небанковская кредитная организация, небанковская кредитная организация, имеющая право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных

с ними иных банковских операций, небанковская кредитная организация, осуществляющая депозитно-кредитные операции), головной кредитной организацией банковской группы в части нормативов, установленных для банковских групп.

5. В графе 3 разделов 1, 2 и 3 Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности 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, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

6. Раздел 2 Отчета составляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) начиная с отчетности по состоянию на 1 апреля 2015 года, по банковским группам – по состоянию на 1 июля 2016 года. Строка 6 подраздела 2.2 Отчета не заполняется.

6.1. Строки подраздела 2.1 Отчета заполняются с учетом следующего.

6.1.1. По строке 1 Отчета кредитной организации приводятся данные графы 4 строки 12 отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» на соответствующую отчетную дату. По строке 1 Отчета банковской группы приводятся данные графы 9 строки 15 отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – отчетность по форме 0409802) на соответствующую отчетную дату.

6.1.2. Строка 2 подраздела 2.1 Отчета кредитной организации не заполняется. В строке 2 подраздела 2.1 Отчета банковской группы приводятся данные по вложениям в капитал неконсолидируемых участников банковской группы, определенных в соответствии с

Положением Банка России № 509-П.

6.1.3. По строке 3 отражается величина фидуциарных балансовых активов, под которыми в целях Отчета понимаются активы, полученные банком (головной кредитной организацией банковской группы и (или) участниками банковской группы) в целях передачи третьему лицу (третьим лицам) – конечному получателю (конечным получателям) и переданные данному третьему лицу (третьим лицам) по сделкам, указанным в подпункте 2.3.29 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И, в случае если данные активы удовлетворяют критериям прекращения признания финансовых активов, установленным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», 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 («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 8 февраля 2016 года).

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 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 283-П), и резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с Положением Банка России 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), Положением Банка России № 462-П.

6.1.4. По строке 4 Отчета кредитной организации отражается разность значения, указанного по строке 11 подраздела 2.2 Отчета кредитной организации, и остатка по балансовому счету № 52601 отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101) на соответствующую отчетную дату с учетом знака (положительного или отрицательного). По строке 4 Отчета банковской группы отражается разность значений, указанных по строке 11 подраздела 2.2 Отчета банковской группы и в графе 9 строки 4.1 отчетности по форме 0409802 (в части производных финансовых инструментов, от которых ожидается получение экономических выгод) на соответствующую отчетную дату с учетом знака (положительного или отрицательного).

6.1.5. По строке 5 отражается сумма значений по строкам 14 и 15 подраздела 2.2 Отчета за вычетом значения по строке 13 подраздела 2.2 Отчета с учетом знака (положительного или отрицательного).

6.1.6. По строке 6 отражается сумма двух следующих значений:

сумм условных обязательств кредитного характера, указанных в пунктах 4–6 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И, отраженных на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П, умноженных на коэффициенты, установленные, соответственно, в абзацах втором – четвертом пункта 2 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И;

сумм условных обязательств кредитного характера, указанных в пункте 7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И, отраженных на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П, умноженных на коэффициент 0,1.

6.1.7. По строке 7 отражается сумма:

остатков (их частей) на балансовых счетах 10601, 30202, 30204, 30208, 30211, 30228, 30238, 50905, 61401, 61403;

активного сальдо, сложившегося по балансовым счетам 303, 40111–40110;

значений расшифровок А40109/5.1 и А40109/9.1 формы отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»;

суммы средств, рассчитанной по кодам 8732, 8893.2, 8936, 8947 по данным раздела 1 формы отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитных организаций»;

значения по строке 2 подраздела 2.2 Отчета.

6.1.8. По строке 8 отражается сумма значений по строкам 1, 4, 5 и 6 с учетом знака (положительного или отрицательного) значений, отраженных по строкам 4 и 5, за вычетом значений по строкам 2, 3 и 7.

6.2. Строки подраздела 2.2 Отчета заполняются с учетом следующего.

6.2.1. По строке 1 отражается величина балансовых активов кредитной организации по данным строки «Итого по активу (баланс)» раздела А отчетности по форме 0409101, по банковской группе – по аналогичным данным индивидуальной отчетности головной кредитной организации банковской группы и участников банковской группы по состоянию на отчетную дату за вычетом:

остатков (их частей) на балансовых счетах 10601, 10605, 10610,

10901, 30202, 30204, 30208, 30211, 30228, 30238, 30302, 30304, 30306, 40109, 40111, 50905, 52601, 60601, 60602, 60603, 60805, 61401, 61403, 70606–70612, 70614, 70616, 70706–70712, 70714, 70716, 70802 и на соответствующих счетах участников банковской группы – некредитных организаций;

суммы средств, рассчитанной кредитной организацией по кодам 8732, 8893.2, 8936, 8947 по данным раздела 1 формы отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитных организаций», банковской группой – по данным раздела 2 формы отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»;

величины активов по операциям, связанным с отчуждением (приобретением) ценных бумаг с одновременным принятием обязательства по их обратному приобретению (отчуждению), а также по операциям займа ценных бумаг (далее – кредитование ценными бумагами), участвующих в расчете значения по строке 12 (с учетом положительной разницы по их переоценке или сформированных резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П и резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с Положением Банка России № 254-П без учета отрицательной разницы по их переоценке, а также Положением Банка России № 462-П);

значения по строке 3 подраздела 2.1 Отчета.

Активы, по которым осуществляется переоценка в порядке, предусмотренном Положением Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года

№ 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119) (далее – Положение Банка России № 385-П), отражаются по строке 1 с учетом суммы отрицательной и положительной разниц по переоценке. Активы, по которым не осуществляется переоценка, отражаются по строке 1 за вычетом сформированных резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П и резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с Положением Банка России № 254-П, а также Положением Банка России № 462-П.

Активы, являющиеся обеспечением по сделкам кредитования ценными бумагами и сделкам с ПФИ, не подлежащие включению в значение по строкам 4–16 в соответствии с подпунктами 6.2.3–6.2.12 настоящего пункта, отражаются по строке 1.

6.2.2. По строке 2 Отчета кредитной организации отражаются показатели, уменьшающие сумму источников основного капитала в части, соответствующей подпунктам 2.2.1–2.2.6, 2.2.9, 2.4.1–2.4.5 пункта 2 Положения Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированного Министерством

юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 17 декабря 2014 года № 35225, 11 декабря 2014 года № 35134, 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 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118) (далее – Положение Банка России № 395-П), а также соответствующей подпунктам 2.1–2.6 пункта 2 приложения к Положению Банка России № 395-П (с учетом подпункта 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П), и принимаемых в уменьшение величины балансовых активов при расчете показателя финансового рычага, Отчета банковской группы – с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П.

Если величина нераспределенной прибыли текущего года, прибыли прошлых лет, убытков предшествующих лет, убытка текущего года, определяемая в соответствии с подпунктами 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7 и 2.2.8 пункта 2 Положения Банка России № 395-П (по банковской группе – в соответствии с Положением Банка России № 509-П), уменьшалась на величину резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 254-П, Положением Банка России № 283-П, 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 («Вестник Банка России» от 27 июля 2005 года № 38), 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 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120) (по банковской группе – в соответствии с Положением Банка России № 462-П), сумма активов уменьшается на соответствующую величину недосозданного резерва (недосозданных резервов).

6.2.3. По строкам 4–11 отражаются компоненты расчета риска по заключенным на биржевом и внебиржевом рынках договорам, являющимся ПФИ в определении подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 139-И, включая договоры, условия которых не предусматривают поставку базисного (базового) актива.

6.2.3.1. По строке 4 отражается текущий кредитный риск по ПФИ (стоимость замещения финансового инструмента).

Текущий кредитный риск по ПФИ, которые удовлетворяют требованиям пунктов 1 и 3 статьи 4.1 Федерального закона 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 18, ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 49, ст. 6079; 2008, № 30, ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4, ст. 14; № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52, ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7015, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333; № 53, ст. 7607, ст. 7619; 2013, № 23, ст. 2871; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477, ст. 3481; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699;

№ 52, ст. 6975, ст. 6984; 2014, № 11, ст. 1095, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 49, ст. 6914; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 11, ст. 10, ст. 29, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27; № 23, ст. 3296) (далее – соглашение о неттинге по ПФИ), равен превышению суммы справедливых стоимостей всех ПФИ, представляющих собой актив, над суммой справедливых стоимостей всех ПФИ, представляющих собой обязательство (разница между остатками на балансовых счетах № 52601 и № 52602 с учетом требований подпункта 6.2.3.2 настоящего пункта (по банковской группе – разница между величинами, отражаемыми в графе 9 по строкам 4.1 и 19.1 отчетности по форме 0409802)).

Текущий кредитный риск по ПФИ, не включенным в соглашение о неттинге по ПФИ, равен величине справедливой стоимости ПФИ, представляющего собой актив (по кредитной организации – балансовый счет № 52601 (по банковской группе – строка 4.1 отчетности по форме 0409802) с учетом требований подпункта 6.2.3.2 настоящего пункта). По проданным опционам, не включенным в соглашение о неттинге, текущий кредитный риск не рассчитывается.

6.2.3.2. При отражении текущего кредитного риска по ПФИ не учитываются суммы обеспечения по ПФИ, указанного в пункте 6.1 Положения Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445, от 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74, от 25 декабря 2015 года № 119), а также суммы прочих безвозвратных платежей и уплаченной вариационной маржи.

Полученная вариационная маржа принимается в уменьшение текущего кредитного риска по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге

по ПФИ, если одновременно выполняются следующие критерии:

отсутствуют ограничения на использование полученной вариационной маржи по сделкам, не подлежащим клирингу лицом, осуществляющим функции центрального контрагента в соответствии с Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности» (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), качество управления которого оценено Банком России как удовлетворительное в порядке, установленном 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 («Вестник Банка России» от 28 декабря 2012 года № 77, от 1 октября 2014 года № 87, от 22 декабря 2014 года № 112, от 14 мая 2015 года № 42, от 12 октября 2015 года № 86, от 20 февраля 2016 года № 16), информация о котором размещается на официальном сайте Банка России и публикуется в «Вестнике Банка России» (далее – квалифицированный центральный контрагент), а также лицом, признанным квалифицированным центральным контрагентом в соответствии с правилами, установленными в иностранной юрисдикции;

в соответствии с соглашением (договором) между сторонами вариационная маржа рассчитывается и уплачивается ежедневно в полном объеме;

вариационная маржа уплачивается в одной из валют, установленных в соглашении (договоре) между сторонами в качестве валют расчетов.

6.2.4. По строке 5 отражается потенциальный кредитный риск на контрагента по ПФИ.

6.2.4.1. Потенциальный кредитный риск по ПФИ, не включенным в соглашение о неттинге по ПФИ, определяется путем умножения номинальной контрактной стоимости на коэффициенты, дифференцированные в зависимости от вида базисного (базового) актива и срока, оставшегося от отчетной даты до даты валютирования.

Коэффициенты определяются в соответствии с таблицей:

Срок до даты валютирования	Процентные сделки	Золотовалютные сделки	Сделки с долевыми ценными бумагами	Сделки с драгоценными металлами (кроме золота)	Прочие товарные сделки
Менее 1 года	0,0%	1,0%	6,0%	7,0%	10,0%
От 1 до 5 лет	0,5%	5,0%	8,0%	7,0%	12,0%
Свыше 5 лет	1,5%	7,5%	10,0%	8,0%	15,0%

К валютно-процентным свопам применяются коэффициенты для золотовалютных сделок.

Для сделок, предусматривающих несколько обменов базисными (базовыми) активами, объем потенциальных потерь увеличивается кратно количеству оставшихся обменов базисными (базовыми) активами.

Величина потенциального риска не определяется для проданных опционов, а также процентных свопов (за исключением валютно-процентных свопов), предусматривающих обязанность каждой из сторон выплачивать другой стороне суммы денежных средств в единой валюте, рассчитанные исходя из двух различных плавающих процентных ставок, начисляемых на сумму базисного (базового) актива.

По сделкам, условия которых пересматриваются на заранее определенные даты, за срок до даты валютирования принимается период, оставшийся до следующей даты пересмотра.

К кредитным ПФИ, под которыми в целях настоящего Отчета понимаются ПФИ в соответствии с Федеральным законом 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; № 27, ст. 3880; № 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; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014; № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4349, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 81) (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ) или ПФИ, признаваемые таковыми в соответствии с правом иностранного государства, нормами международного договора или обычаями делового оборота, предусматривающие обязанность сторон или стороны договора периодически или единовременно уплачивать денежные суммы в зависимости от наступления обстоятельства, свидетельствующего о неисполнении или ненадлежащем исполнении одним или несколькими юридическими лицами, государствами или муниципальными образованияами своих обязанностей (за исключением договора поручительства и договора страхования), применяется коэффициент 5 процентов, если базисный (базовый) актив удовлетворяет одному из следующих критериев (далее – квалификационные критерии):

является долговой ценной бумагой, выпущенной международным банком развития или органом исполнительной власти любого уровня;

является долговой ценной бумагой, имеющей текущие рейтинги долгосрочной кредитоспособности инвестиционного уровня, присвоенные минимум двумя из следующих международных рейтинговых агентств:

Standard & Poor's, Fitch Ratings, Moody's Investors Service (под рейтингом долгосрочной кредитоспособности инвестиционного уровня понимается рейтинг не ниже «BBB» по шкале Standard & Poor's или Fitch Ratings и «Baa» по шкале Moody's Investors Service).

К кредитным ПФИ, базисный (базовый) актив которых не удовлетворяет квалификационным критериям, применяется коэффициент 10 процентов.

К кредитным ПФИ с несколькими базисными (базовыми) активами применяется коэффициент 5 процентов только в случае, когда все базисные (базовые) активы удовлетворяют квалификационным критериям. В ином случае применяется коэффициент 10 процентов.

К сделкам с базисными (базовыми) активами, не указанными выше, применяются коэффициенты для прочих товарных сделок.

Для целей настоящего Отчета под номинальной контрактной стоимостью понимается стоимость ПФИ, по которой он отражен на соответствующих внебалансовых счетах на дату заключения договора. При этом за номинальную контрактную стоимость бивалютных сделок принимается та валюта, по которой у банка формируются требования.

Под номинальной контрактной стоимостью расчетных валютных форвардов и расчетных ПФИ, в которых суммы требований и обязательств сторон сделки эквивалентны сумме денежных потоков, понимается нетто-величина денежных потоков, подлежащая получению в каждую дату валютирования в каждой валюте.

Номинальная контрактная стоимость прочих расчетных ПФИ определяется по аналогии с договором (сделкой), предусматривающим (предусматривающей) поставку базисного (базового) актива.

6.2.4.2. Величина потенциального риска по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ, определяется по формуле:

$$\text{ВПР}_K = 0,4 \times \text{ВПР}_B + 0,6 \times k \times \text{ВПР}_B,$$

где:

ВПК – величина потенциального риска по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ;

ВРВ – величина потенциального риска по тем же самым инструментам без учета соглашения о неттинге по ПФИ;

k – коэффициент, определяемый как отношение стоимости замещения по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ (ЦЗв), и стоимости замещения по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ без учета этого соглашения (ЦЗ): $k = \frac{\text{ЦЗв}}{\text{ЦЗ}}$.

Полученная вариационная маржа не принимается в уменьшение потенциального риска и не включается в расчет величин ЦЗв и ЦЗ.

В случае если величина ЦЗв меньше нуля, то коэффициент «k» признается равным нулю.

6.2.5. По строке 7 отражается сумма перечисленной вариационной маржи в случаях, удовлетворяющих критериям, перечисленным в подпункте 6.2.3.2 пункта 6.2 настоящего Порядка.

6.2.6. По строке 8 отражается поправка на сумму расчетов банка – участника клиринга с центральным контрагентом в части исполнения сделок клиентов, а именно требования банка к квалифицированному центральному контрагенту, возникшие в рамках осуществления брокерской деятельности по заключению договоров, являющихся ПФИ, в соответствии с Федеральным законом № 39-ФЗ, если в соответствии с заключенными договорами с клиентами банк не имеет перед ними обязательств по возмещению ущерба в случае банкротства такого центрального контрагента.

6.2.7. По строке 9 отражается поправка для учета кредитного риска в отношении базисного (базового) актива по выпущенным кредитным ПФИ, рассчитываемая как совокупная сумма денежных обязательств банка, выпустившего кредитные ПФИ, в отношении базисных (базовых) активов данных кредитных ПФИ (далее – проданная кредитная защита), за вычетом отрицательной справедливой стоимости данных кредитных ПФИ,

которая принимается в расчет основного капитала в соответствии с пунктами 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8 Положения Банка России № 395-П (на основании остатков по данным кредитным ПФИ на балансовом счете № 52602 по состоянию на отчетную дату, если убыток текущего года, рассчитанный в соответствии с пунктом 2.2.8 Положения Банка России № 395-П, больше нуля по состоянию на отчетную дату, либо по состоянию на дату предыдущего аудита, если убыток текущего года по состоянию на отчетную дату равен нулю).

6.2.8. По строке 10 отражается поправка суммы проданной кредитной защиты в части выпущенных кредитных ПФИ, определенная в соответствии с требованиями подпунктов 6.2.8.1 и 6.2.8.2 настоящего пункта.

6.2.8.1. Сумма проданной кредитной защиты может быть уменьшена на сумму купленной банком кредитной защиты в отношении долговых обязательств того же лица, что и базисные (базовые) активы выпущенных кредитных ПФИ, при одновременном выполнении следующих условий:

очередность исполнения обязательства, являющегося базисным (базовым) активом купленного банком кредитного ПФИ ниже или равна очередности исполнения обязательства, являющегося базисным (базовым) активом проданного банком кредитного ПФИ;

оставшийся срок до погашения купленной кредитной защиты равен или больше оставшегося срока до погашения проданной кредитной защиты.

6.2.8.2. По кредитным ПФИ, для которых сумма величины, определенной в соответствии с подпунктом 6.2.8.1 настоящего подпункта, и величины вычета, определенного в подпункте 6.2.7 пункта 6.2 настоящего Порядка, меньше величины потенциального кредитного риска по данным кредитным ПФИ, включенного в значение по строке 5, сумма проданной кредитной защиты может быть дополнительно уменьшена на

разницу данных величин.

6.2.9. По строке 12 за минусом сформированного резерва на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с Положением Банка России № 254-П или резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П, а также резервами, сформированными в соответствии с Положением Банка России № 462-П, отражаются следующие активы по операциям кредитования ценными бумагами:

требования к контрагенту по возврату денежных средств, определяемые на основании данных балансовых счетов (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 32902, 45410, 45510, 45709, 458(А), 460(А) – 473(А) и (или) соответствующих балансовых счетов участников банковской группы – некредитных организаций;

стоимость переданных контрагенту ценных бумаг (требования по возврату ценных бумаг), определяемая на основании данных счетов (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 460(А) – 473(А), 458(А), 50118, (50121 – 50120), 50218, (50221 – 50220), 50318, 50618, 50718, (50621 – 50620), (50721 – 50720), 91419 и (или) соответствующих балансовых счетов участников банковской группы – некредитных организаций.

Стоимость полученных от контрагента ценных бумаг по строке 12 не отражается. По строке 12 не отражаются сделки, указанные в пункте 6.2.12 пункта 6.2 настоящего Порядка.

6.2.10. По строке 13 отражается общая сумма подлежащих неттингу величин, рассчитанных по каждому договору, удовлетворяющему требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 139-И (далее – соглашение о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами). Под подлежащей неттингу величиной в целях Отчета понимается общая сумма обязательств по возврату денежных средств, на которую подлежит уменьшению общая сумма требований по возврату

денежных средств к тому же контрагенту при осуществлении расчетов по сделкам кредитования ценными бумагами в рамках соглашения о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами, без учета сформированных резервов и стоимости ценных бумаг, приобретаемых и (или) передаваемых по данным сделкам.

В случае если на отчетную дату по отдельному соглашению о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами общая сумма обязательств по возврату денежных средств превышает общую сумму требований по возврату денежных средств, в Отчет включается общая сумма требований.

6.2.11. По строке 14 отражается величина кредитного риска на контрагента по всем операциям кредитования ценными бумагами ($E^* + E_i^*$), определенная без учета величины сформированных резервов в следующем порядке:

по сделкам, совершенным в рамках соглашения о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами, – в разрезе каждого соглашения по формуле:

$$E^* = \max \{0, [\sum E_i - \sum C_i]\},$$

где:

$\sum E_i$ – сумма требований к контрагенту по возврату денежных средств и стоимости переданных контрагенту ценных бумаг (требований по возврату ценных бумаг);

$\sum C_i$ – сумма обязательств по возврату денежных средств контрагенту и стоимости полученных от контрагента ценных бумаг;

по сделкам, совершенным вне рамок соглашения о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами, – в разрезе каждой i -й сделки по формуле:

$$E_i^* = \max \{0, [E_i - C_i]\},$$

где:

E_i – требование к контрагенту по возврату денежных средств или

стоимость переданных контрагенту ценных бумаг (требование по возврату ценных бумаг);

Сi – обязательство по возврату денежных средств контрагенту или стоимость полученных от контрагента ценных бумаг.

Кредитный риск на контрагента по операциям кредитования ценными бумагами, по которым осуществляется переоценка в порядке, предусмотренном Положением Банка России № 385-П, определяется с учетом суммы отрицательной и положительной разниц по переоценке.

6.2.12. По строке 15 отражается величина риска по гарантийным операциям кредитования ценными бумагами по договорам, заключенным в соответствии с правом иностранного государства, нормами международного договора или обычаями делового оборота, когда банк, не являясь стороной сделки, гарантирует одной из сторон сделки ее исполнение другой стороной только в части превышения обязательств второй стороны над требованиями первой стороны. Определение величины риска по таким сделкам осуществляется в соответствии с подпунктом 6.2.11 настоящего пункта.

Гарантийные операции кредитования ценными бумагами не отражаются по строкам 17 и 18.

6.2.13. По строке 17 отражаются общая величина условных обязательств кредитного характера (КРВ'), указанных в пунктах 4–7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И (за исключением обязательств, принимаемых в уменьшение источников основного капитала банка в соответствии с подпунктами 2.2.11 и 2.4.6 пункта 2 Положения Банка России № 395-П), в сумме, отраженной на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П или Положением Банка России № 462-П.

6.2.14. По строке 18 отражается разность значений по строке 17 подраздела 2.2 Отчета и строке 6 подраздела 2.1 Отчета.

6.2.15. По строке 20 отражается значение величины основного капитала банка, определенной в соответствии с Положением Банка России № 395-П, банковской группы – в соответствии с Положением Банка России № 509-П.

6.2.16. По строке 22 отражается значение показателя финансового рычага за отчетный квартал, рассчитанное как отношение значения по строке 20 к значению по строке 21, выраженное в процентах.

7. Раздел 3 Отчета составляется в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282 («Вестник Банка России» от 26 июня 2014 года № 60, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2015 года № 122), 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 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 510-П), на основе Разработочной таблицы для составления раздела 3 настоящего Порядка кредитными организациями, головными кредитными организациями банковских групп, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности. Кредитной организацией, являющейся головной в составе банковской группы, раздел 3 Отчета составляется только на консолидированной основе в целях раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У.

Показатели раздела 3 Отчета определяются как среднее арифметическое значение величин соответствующих статей по состоянию

на первое число каждого месяца квартала на основании данных отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)» (далее – форма 0409122) с учетом особенностей расчета норматива краткосрочной ликвидности, установленных Положением Банка России № 510-П.

По состоянию на 1 апреля отчетного года в раздел 3 Отчета включается и раскрывается информация за первый квартал отчетного года, по состоянию на 1 июля отчетного года – за первый и второй кварталы отчетного года, по состоянию на 1 октября отчетного года – за первый, второй и третий кварталы отчетного года, по состоянию на 1 января – за все четыре квартала отчетного года. В целях раскрытия в разделе 3 Отчета информации по нескольким кварталам Отчет дополняется необходимым количеством граф.

Разрабочная таблица для составления раздела 3

Номер строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета по данным отчетности по форме 0409122 или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение Отчета	
		величина требований (обязательств) (графа 4 Отчета)	взвешенная величина требований (обязательств) (графа 5 Отчета)
1	2	3	4
ВЫСОКОКАЧЕСТВЕННЫЕ ЛИКВИДНЫЕ АКТИВЫ			
1	Высоколиквидные активы (ВЛА) с учетом дополнительных требований (активов), включенных в числитель Н26 (Н27)	X	сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 по графе 5 и дополнительные требования (активы), включенные в числитель Н26 (Н27)
ОЖИДАЕМЫЕ ОТТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
2	Денежные средства физических лиц, всего, в том числе:	графа 3 строки 2.1	графа 5 строки 2.1
3	стабильные средства	графа 3 строки 2.1.1	графа 5 строки 2.1.1
4	нестабильные средства	графа 3 строки 2.1.2	графа 5 строки 2.1.2

1	2	3	4
5	Денежные средства клиентов, привлеченные без обеспечения, всего, в том числе:	графа 3 строки 2.2	графа 5 строки 2.2
6	операционные депозиты	графа 3 строки 2.2.2	графа 5 строки 2.2.2
7	депозиты, не относящиеся к операционным (прочие депозиты)	сумма строк 2.2.1, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 (за исключением 2.2.5.4) по графе 3	сумма строк 2.2.1, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 (за исключением 2.2.5.4) по графе 5
8	необеспеченные долговые обязательства	графа 3 строки 2.2.5.4	графа 5 строки 2.2.5.4
9	Денежные средства клиентов, привлеченные под обеспечение	X	графа 5 строки 2.3
10	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств, всего, в том числе:	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.10 по графе 3	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.10 по графе 5
11	по производным финансовым инструментами и в связи с потенциальной потребностью во внесении дополнительного обеспечения	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.7 по графе 3	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.7 по графе 5
12	связанные с потерей фондирования по обеспеченным долговым инструментам	сумма строк 2.4.8, 2.4.9 по графе 3	сумма строк 2.4.8, 2.4.9 по графе 5
13	по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности	графа 3 строки 2.4.10	графа 5 строки 2.4.10
14	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим договорным обязательствам	сумма строк 2.4.11, 2.4.12, 2.4.13, 2.4.14, 2.4.18 по графе 3	сумма строк 2.4.11, 2.4.12, 2.4.13, 2.4.14, 2.4.18 по графе 5
15	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим условным обязательствам	сумма строк 2.4.15, 2.4.16, 2.4.17 по графе 3	сумма строк 2.4.15, 2.4.16, 2.4.17 по графе 5
16	Суммарный отток денежных средств, итого (строка 2 + строка 5 + строка 9 + строка 10 + строка 14 + строка 15)	X	сумма строк 2, 5, 9, 10, 14, 15 Отчета
ОЖИДАЕМЫЕ ПРИТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
17	По операциям предоставления денежных средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного РЕПО	графа 3 строки 3.1	графа 5 строки 3.1
18	По договорам без нарушения контрактных сроков исполнения обязательств	графа 3 строки 3.3	графа 5 строки 3.3
19	Прочие притоки	сумма строк 3.4, 3.5, 3.6 по графе 3	сумма строк 3.4, 3.5, 3.6 по графе 5

1	2	3	4
20	Суммарный приток денежных средств, итого (строка 17+строка 18+строка 19)	сумма строк с 17 по 19 Отчета	сумма строк с 17 по 19 Отчета
СУММАРНАЯ СКОРРЕКТИРОВАННАЯ СТОИМОСТЬ			
21	ВЛА, за вычетом корректировок, рассчитанных с учетом ограничений на максимальную величину ВЛА-2Б и ВЛА-2	X	графа 5 строки 1
22	Чистый ожидаемый отток денежных средств	X	графа 5 строки 5
23	Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (Н27), процент	X	

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)

на «__» _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409814
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период	Денежные потоки за соответствующий отчетный период прошлого года
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности			
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:			
1.1.1	проценты полученные			
1.1.2	проценты уплаченные			
1.1.3	комиссии полученные			
1.1.4	комиссии уплаченные			
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющимся в наличии для продажи			
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения			
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой			
1.1.8	прочие операционные доходы			
1.1.9	операционные расходы			
1.1.10	расход (возмещение) по налогам			

1	2	3	4	5
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:			
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России			
1.2.2	чистый прирост (снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности			
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам			
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России			
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций			
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями			
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам			
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам			
1.3	Итого по разделу 1 (ст. 1.1 + ст. 1.2)			
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»			
2.2	Выручка от реализации и погашения ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»			
2.3	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»			
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»			
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов			
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов			
2.7	Дивиденды полученные			
2.8	Итого по разделу 2 (сумма строк с 2.1 по 2.7)			
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности			
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал			
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)			
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)			

1	2	3	4	5
3.4	Выплаченные дивиденды			
3.5	Итого по разделу 3 (сумма строк с 3.1 по 3.4)			
4	Влияние изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты			
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов			
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года			
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409814

«Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409814 «Отчет о движении денежных средств (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 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3081-У) является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России,

осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. В Отчете отражается в динамике получение (приток) и уплата (отток) или привлечение и предоставление (размещение) денежных средств и их эквивалентов, обусловленные деятельностью кредитной организации. В целях составления Отчета под эквивалентами денежных средств понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, свободно конвертируемые в денежные средства и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости.

3. Отчет составляется на основании данных отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – форма 0409806), отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» (далее – форма 0409807) с учетом корректировок, осуществляемых в соответствии с «Разработочной таблицей для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемая форма)» настоящего Порядка (далее – Разработочная таблица).

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.

4. Для составления Отчета кредитные организации также осуществляют корректировку активов и обязательств в части операций обмена активов и (или) обязательств и влияния изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на активы и обязательства.

Если в течение отчетного периода имели место операции обмена активов и (или) обязательств, включая исполнение требований и (или) обязательств по получению (предоставлению) денежных средств путем

передачи активов, отличных от денежных средств и их эквивалентов, в Разработочной таблице в графе 7:

по строке, относящейся к полученному активу или погашенному обязательству, отражается балансовая стоимость полученного актива или погашенного обязательства на дату операции;

по строке, относящейся к переданному активу или вновь появившемуся обязательству, отражается сумма, определенная в абзаце третьем настоящего пункта, но со знаком «минус».

Корректировка осуществляется в целях отражения в Отчете денежных потоков в иностранной валюте по установленному Банком России официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, действовавшему на момент совершения операции, и рассчитывается отдельно для каждой группы активов и обязательств, отражаемых в учете в иностранной валюте, включенных в соответствующие строки Разработочной таблицы.

Для каждой такой строки данная корректировка рассчитывается оценочным путем как средний остаток за отчетный период (в единицах соответствующей иностранной валюты) активов или обязательств указанной строки, выраженных в иностранной валюте, умноженный на изменение официального курса соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России (в расчете на единицу соответствующей иностранной валюты) за отчетный период. Если данная сумма положительна (прирост активов или снижение обязательств), она отражается по соответствующей строке активов или обязательств в графе 7 Разработочной таблицы со знаком «плюс», если отрицательна – со знаком «минус». Одновременно данная величина отражается по указанной графе Разработочной таблицы по строке 4 с противоположным знаком.

5. В Отчете:

увеличение активных статей формы 0409806 и расходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «минус»;

уменьшение активных статей формы 0409806 и расходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

увеличение пассивных статей формы 0409806 и доходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

уменьшение пассивных статей формы 0409806 и доходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «минус»;

дебетовый оборот по балансовым счетам отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот по балансовым счетам отражается со знаком «плюс».

Разработочная таблица для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемая форма)

Но- мер стро ки	Наименование статей	Статьи бухгалтерского баланса (форма 0409806) и отчета о финансовых результатах (форма 0409807)	На отчетную дату ⁵	На начало отчетного года ⁵	Изменение за отчетный период (гр. 4 - гр. 5)	Корректировки ¹	Приток (отток) денежных средств за отчетный период (гр. 6 + гр. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности ²		X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.1.1 + 1.1.2 + 1.1.3 + 1.1.4 + 1.1.5 + 1.1.6 + 1.1.7 + 1.1.8 + 1.1.9 + 1.1.10
1.1.1	Проценты полученные	Статья 1 формы 0409807		X		- C1 - C14	
1.1.2	Проценты уплаченные	Статья 2 формы 0409807		X		C2.1 + C15	
1.1.3	Комиссии полученные	Статья 14 формы 0409807		X			
1.1.4	Комиссии уплаченные	Статья 15 формы 0409807		X			
1.1.5	Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющимися в наличии для продажи	Статья 6 + статья 7 + статья 8 формы 0409807		X		- C3.1 - C26.1	
1.1.6	Доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	Статья 9 формы 0409807		X		- C26.2	
1.1.7	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой	Статья 10 формы 0409807		X			
1.1.8	Прочие операционные доходы	Статья 12 + статья 13 + статья 19 формы 0409807		X		- C9.1 - C10 - C16 - C30.1	
1.1.9	Операционные расходы	Статья 21 формы 0409807		X		C17 + C28 + C30.2	
1.1.10	Расход (возмещение) по налогам	Статья 23 формы 0409807		X		C20	

1	2	3	4	5	6	7	8
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.2.1 + 1.2.2 + 1.2.3 + 1.2.4 + 1.2.5 + 1.2.6 + 1.2.7 + 1.2.8 + 1.2.9 + 1.2.10
1.2.1	Чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России	Статья 2.1 формы 0409806					
1.2.2	Чистый прирост (снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Статья 4 формы 0409806				C1.3 + C3.1 + C14.2	
1.2.3	Чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности	Статья 5 формы 0409806				- C4.1 – C22	
1.2.4	Чистый прирост (снижение) по прочим активам	Статья 3 (в части активов, по которым существует риск потерь) + статья 8 + статья 9 + статья 12 формы 0409806				- C2.1 + C2.2 - C4.2 + C9 + C14.1 + C16 + C20.2 - C24	
1.2.5	Чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России	Статья 14 формы 0409806					
1.2.6	Чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций	Статья 15 формы 0409806					
1.2.7	Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	Статья 16 формы 0409806					
1.2.8	Чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Статья 17 формы 0409806					
1.2.9	Чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам	Статья 18 формы 0409806				- C2.2	
1.2.10	Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам	Статья 19 + статья 20 + статья 21 формы 0409806				- C15 - C17 - C20.1 - C21	
1.3	Итого по разделу 1	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.1 + 1.2

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности ³		X	X	X	X	X
2.1	Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	Статья 6 формы 0409806				C1.1 + C3.2 - C5 + C6 + C14.3 - C23.1 - C25.1	
2.2	Выручка от реализации и погашения ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	X	X	X	X	+ C25.1 + C26.1	
2.3	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	Статья 7 формы 0409806				C1.2 + C5 - C6 + C14.4 - C23.2 - C25.2	
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	X	X	X	X	+ C25.2 + C26.2	
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	Статья 10 + статья 11 формы 0409806				- C27 - C28 + C29.1	
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	X	X	X	X	C27 - C29.2 + C30	
2.7	Дивиденды полученные	X	X	X	X	- C9.2 + C10	
2.8	Итого по разделу 2	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности ⁴		X	X	X	X	X
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал	Статья 24 + статья 25 + статья 26 формы 0409806				C11 + C12 - C13 - C31	
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	X	X	X	X	- C12	

1	2	3	4	5	6	7	8
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	X	X	X	X	C13	
3.4	Выплаченные дивиденды	X	X	X	X	C21 - C32	
3.5	Итого по разделу 3	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4
4	Влияние изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты	Статья 11 формы 0409807	X	X	X		
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.3 + 2.8 + 3.5 + 4
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	Статья 1 + статья 2 – статья 2.1 + статья 3 (за исключением активов, по которым существует риск потерь) формы 0409806		X		X	
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	Статья 1 + статья 2 – статья 2.1 + статья 3 (за исключением активов, по которым существует риск потерь) формы 0409806		X		X	

¹ Значения корректировок приведены в Таблице корректировок. Приведенные в Разработочной таблице корректировки не являются исчерпывающими, и при необходимости в них могут быть внесены уточнения.

² Под операционной деятельностью в целях составления Отчета понимается основная, приносящая доход деятельность, а также прочая деятельность кредитной организации, кроме инвестиционной и финансовой.

³ Под инвестиционной деятельностью в целях составления Отчета понимается приобретение или реализация инвестиционных активов, материальных либо финансовых активов, предназначенных для генерирования будущих доходов (притока денежных средств), кроме финансовых активов, приобретение и (или) реализация которых осуществляется в процессе операционной деятельности. Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности показывают величину доходов, а также направление средств кредитной организации на приобретение инвестиционных активов.

⁴ Под финансовой деятельностью в целях составления Отчета понимается деятельность, которая приводит к изменениям в размере и (или) составе источников собственных средств (капитала) и (или) в размере и (или) составе долгосрочных заемных средств кредитной организации.

⁵ В графах 4 и 5 Разработочной таблицы активы и доходы отражаются со знаком «плюс», обязательства и расходы – со знаком «минус».

Таблица корректировок

Но- мер стро- ки	Код обозначения корректировки	Значение
1	2	3
1	C1	сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам (значение корректировки равно сумме значений корректировок C1.1, C1.2 и C1.3)
2	C1.1	сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
3	C1.2	сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам и другим финансовым активам, удерживаемым до погашения, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
4	C1.3	сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
5	C2.1	сумма начисленного дисконта (премии) по долговым ценным бумагам, выпущенным кредитной организацией, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
6	C2.2	разница между номинальной стоимостью и ценой размещения дисконтных долговых обязательств, выпущенных кредитной организацией, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
7	C3.1	чистая сумма переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженная на счетах доходов и расходов, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
8	C3.2	чистая сумма переоценки по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, отраженная на счетах собственных средств (капитала), на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
9	C4.1	балансовая стоимость кредитов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по кредитам
10	C4.2	балансовая стоимость прочих активов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по прочим активам
11	C5	общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории «имеющихся в наличии для продажи» в категорию «удерживаемые до погашения»
12	C6	общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории «удерживаемых до погашения» в категорию «имеющиеся в наличии для продажи»

1	2	3
13	C9	сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам по состоянию на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы по состоянию на начало отчетного периода (значение корректировки равно сумме значений корректировок C9.1 и C9.2)
14	C9.1	сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	C9.2	сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам и другим финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи
16	C10	сумма дивидендов, полученных в течение отчетного периода по инвестициям в дочерние и зависимые (ассоциированные) организации
17	C11	сумма взносов в уставный капитал в неденежной форме, отраженных на счетах по учету уставного капитала в течение отчетного периода (сумма указанной корректировки отражается со знаком «минус» в строках Разработочной таблицы, соответствующих виду активов, полученных в качестве взноса в уставный капитал (основные средства, ценные бумаги и тому подобное)
18	C12	общая номинальная стоимость собственных акций (долей), выкупленных в течение отчетного периода, с учетом затрат по сделкам
19	C13	общая номинальная стоимость собственных выкупленных акций (долей), реализованных в течение отчетного периода
20	C14	сумма начисленных процентных (купонных) доходов. Корректировка состоит из следующих сумм:
21	C14.1	сумма начисленных процентных доходов по кредитам и прочим размещенным средствам, а также начисленных процентных доходов и начисленного дисконта по учтенным векселям на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
22	C14.2	сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
23	C14.3	сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
24	C14.4	сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, удерживаемым до погашения, на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
25	C15	сумма начисленных процентных (купонных) расходов по операциям по привлечению денежных средств и по выпущенным долговым обязательствам на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
26	C16	сумма прочих начисленных доходов на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
27	C17	сумма прочих начисленных расходов на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
28	C20	задолженность за вычетом требований по уплате налогов на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода (значение корректировки равно сумме значений корректировок C20.1 и C20.2)

1	2	3
29	C20.1	задолженность по уплате налогов на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
30	C20.2	требования по возврату излишне уплаченных сумм налогов на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
31	C21	задолженность по выплате дивидендов на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
32	C22	изменение в течение отчетного периода суммы резервов на возможные потери по кредитам
33	C23.1	изменение в течение отчетного периода суммы резервов под обесценение некотируемых ценных бумаг и других финансовых активов с фиксированным сроком погашения из числа имеющихся в наличии для продажи
34	C23.2	изменение в течение отчетного периода суммы резервов под обесценение ценных бумаг, удерживаемых до погашения
35	C24	изменение за отчетный период суммы резервов на возможные потери по прочим активам
36	C25.1	балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
37	C25.2	балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг, удерживаемых до погашения
38	C26.1	доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
39	C26.2	доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг, удерживаемых до погашения
40	C27	балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации по выбывшим в течение отчетного периода основным средствам и нематериальным активам
41	C28	амортизационные отчисления за отчетный период по основным средствам и нематериальным активам
42	C29.1	изменение в течение отчетного периода фонда переоценки основных средств, произошедшее в результате переоценки основных средств и нематериальных активов
43	C29.2	сумма фонда переоценки основных средств, списанная в результате выбытия основных средств
44	C30	значение корректировки равно разнице между значением корректировки C30.1 и значением корректировки C30.2
45	C30.1	сумма доходов от реализации основных средств и нематериальных активов
46	C30.2	сумма расходов от реализации основных средств и нематериальных активов
47	C31	нераспределенная прибыль, направленная в течение отчетного периода на увеличение уставного капитала, за вычетом суммы уменьшения уставного капитала в течение отчетного периода
48	C32	суммы дивидендов, начисленные в течение отчетного периода

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409815
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года	Данные на начало года, предшествующего отчетному году
1	2	3	4	5	6
	Активы				
	Обязательства и собственные средства				
	Обязательства				

1	2	3	4	5	6
	Собственные средства				

Примечания:

Руководитель (Ф. И. О.)

Главный бухгалтер (Ф. И. О.)

М.П.

Исполнитель (Ф. И. О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок представления отчетности по форме 0409815
«Отчет о финансовом положении кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета о финансовом положении кредитной организации, являющегося частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленной, проаудированной и опубликованной в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с их порядком расположения в опубликованном и проаудированном отчете. Включению в Отчет подлежат статьи опубликованного и проаудированного отчета, имеющие числовые значения.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81501]	АКТИВЫ
[81501.1]	Денежные средства и их эквиваленты
[81501.26]	Денежные средства и краткосрочные активы
[81501.2]	Средства в центральных банках
[81501.3]	Средства в Центральном банке Российской Федерации
[81501.31]	Денежные средства и средства в Центральном банке Российской Федерации
[81501.4]	Обязательные резервы на счетах в центральных банках
[81501.37]	Обязательные резервы в Центральном банке Российской Федерации
[81501.60]	Обязательные резервы на счетах в Банке России (центральных банках)
[81501.5]	Торговые ценные бумаги
[81501.27]	Торговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания
[81501.6]	Средства в банках
[81501.7]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81501.34]	Производные финансовые активы
[81501.8]	Финансовые активы, заложенные по договорам «репо»
[81501.43]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания
[81501.9]	Кредиты и авансы клиентам
[81501.44]	Кредиты и дебиторская задолженность
[81501.29]	Чистые инвестиции в финансовый лизинг
[81501.10]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
[81501.28]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, заложенные по договорам «репо»
[81501.45]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания
[81501.11]	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия
[81501.38]	Инвестиции в ассоциированные предприятия
[81501.12]	Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения
[81501.46]	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания
[81501.13]	Основные средства и нематериальные активы
[81501.14]	Основные средства
[81501.15]	Нематериальные активы
[81501.16]	Гудвил
[81501.17]	Инвестиционная недвижимость
[81501.47]	Инвестиционное имущество
[81501.18]	Текущие налоговые активы
[81501.48]	Текущие требования по налогу на прибыль
[81501.19]	Отложенные налоговые активы
[81501.40]	Отложенные аквизиционные расходы
[81501.41]	Доля перестраховщиков в резерве незаработанной премии
[81501.42]	Доля перестраховщиков в резерве страховых убытков

1	2
[81501.20]	Активы группы выбытия, предназначенные для продажи
[81501.30]	Долгосрочные активы, удерживаемые для продажи
[81501.32]	Внеоборотные активы, предназначенные для продажи
[81501.49]	Долгосрочные активы, классифицируемые как «предназначенные для продажи»
[81501.50]	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как «предназначенные для продажи»
[81501.36]	Дебиторская задолженность и авансовые платежи
[81501.21]	Прочие активы
[81501.22]	Прочие финансовые активы
[81501.23]	Прочие нефинансовые активы
[81501.35]	Активы участников группы – нефинансовых организаций
[81501.33]	Доверительное управление
[81501.39]	Прочие страховые и финансовые активы
[81501.24]	..... (наименование статьи)
[81501.51]	.....(наименование статьи)
[81501.52]	.....(наименование статьи)
[81501.53]	.....(наименование статьи)
[81501.54]	.....(наименование статьи)
[81501.55]	..... (наименование статьи)
[81501.56]	..... (наименование статьи)
[81501.57]	.....(наименование статьи)
[81501.58]	.....(наименование статьи)
[81501.59]	.....(наименование статьи)
[81501.25]	Итого активов
[81502.1.11]	Субординированная задолженность
[81502.1.20]	Синдицированные и прочие кредиты
[81502.1.12]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81502.1.37]	Финансовые обязательства
[81502.1.38]	Резерв незаработанной премии
[81502.1.36]	Резерв страховых убытков
[81502.1.13]	Прочие обязательства
[81502.1.14]	Прочие финансовые обязательства
[81502.1.15]	Прочие нефинансовые обязательства
[81502.1.19]	Прочие заемные средства
[81502.1.16]	.....(наименование статьи)
[81502.1.27]	.....(наименование статьи)
[81502.1.28]	.....(наименование статьи)
[81502.1.29]	.....(наименование статьи)
[81502.1.30]	.....(наименование статьи)
[81502.1.31]	.....(наименование статьи)
[81502.1.32]	.....(наименование статьи)
[81502.1.33]	.....(наименование статьи)
[81502.1.34]	.....(наименование статьи)
[81502.1.35]	.....(наименование статьи)
[81502.1.17]	Итого обязательств

1	2
[81502]	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА
[81502.1]	Обязательства
[81502.1.1]	Средства, привлеченные от центральных банков
[81502.1.23]	Средства, привлеченные от международных финансовых институтов
[81502.1.2]	Средства, привлеченные от Центрального банка Российской Федерации
[81502.1.3]	Средства, привлеченные от Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов (ГК «АСВ»)
[81502.1.21]	Средства, привлеченные от Центрального банка Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти, субъектов Российской Федерации
[81502.1.22]	Государственные субсидии
[81502.1.18]	Производные финансовые обязательства
[81502.1.4]	Средства банков
[81502.1.5]	Средства клиентов
[81502.1.5.1]	Средства корпоративных клиентов
[81502.1.6]	Средства физических лиц
[81502.1.7]	Выпущенные долговые обязательства
[81502.1.24]	Выпущенные долговые ценные бумаги
[81502.1.8]	Текущие налоговые обязательства
[81502.1.25]	Текущие обязательства по налогу на прибыль
[81502.1.9]	Отложенные налоговые обязательства
[81502.1.10]	Обязательства группы выбытия, предназначенные для продажи
[81502.1.26]	Обязательства, относящиеся к выбывающим группам, классифицируемые как «предназначенные для продажи»
[81502.2]	СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА
[81502.2.1]	Уставный капитал
[81502.2.2]	Эмиссионный доход
[81502.2.3]	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)
[81502.2.4]	Фонд переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81502.2.14]	Фонд переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81502.2.5]	Фонд переоценки основных средств
[81502.2.6]	Фонд накопленных курсовых разниц
[81502.2.15]	Фонд хеджирования денежных потоков
[81502.2.16]	Фонд переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами
[81502.2.7]	Нераспределенная прибыль
[81502.2.22]	Нераспределенная прибыль (накопленный дефицит)
[81502.2.8]	Прочие компоненты в составе капитала
[81502.2.9]	Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала
[81502.2.13]	Нереализованная прибыль (убытки) от пересчета в валюту представления отчетности
[81502.2.10]	Неконтрольные доли участия
[81502.2.11]	..... (наименование статьи)

1	2
[81502.2.17]	.....(наименование статьи)
[81502.2.18]	.....(наименование статьи)
[81502.2.19]	.....(наименование статьи)
[81502.2.20]	.....(наименование статьи)
[81502.2.21]	.....(наименование статьи)
[81502.2.12]	Итого собственные средства
[81502.3]	Итого обязательства и собственные средства
ПРИМЕЧАНИЯ	
[81503]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:
[81503.1]	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в том числе:
[81503.1.1]	долговые ценные бумаги, в том числе:
[81503.1.1.1]	корпоративные облигации
[81503.1.1.2]	вексели
[81503.1.2]	долевые ценные бумаги, в том числе:
[81503.1.2.1]	долевые ценные бумаги, имеющие котировки
[81503.1.2.2]	долевые ценные бумаги, не имеющие котировок
[81503.1.3]	производные финансовые инструменты
[81504]	Средства в банках до создания резерва под обесценение, в том числе:
[81504.1]	кредиты и депозиты в других банках
[81504.2]	договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками
[81505]	Резерв под обесценение средств в других банках
[81506]	Кредиты и авансы клиентам до создания резервов под обесценение, в том числе:
[81506.1]	корпоративные кредиты
[81506.2]	кредиты субъектам малого предпринимательства
[81506.3]	кредиты физическим лицам (потребительские кредиты)
[81506.4]	ипотечные жилищные кредиты
[81506.5]	кредиты государственным и муниципальным организациям
[81506.6]	договоры покупки и обратной продажи («обратное репо»)
[81506.7]	дебиторская задолженность
[81507]	Резерв под обесценение кредитов и авансов клиентам
[81508]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:
[81508.1]	долговые ценные бумаги
[81508.2]	долевые ценные бумаги, в том числе:
[81508.2.1]	долевые ценные бумаги, имеющие котировки
[81508.2.2]	долевые ценные бумаги, не имеющие котировок
[81509]	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, до вычета резерва под обесценение
[81510]	Резерв под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81511]	Хеджирование, в том числе:
[81511.1]	инструменты хеджирования справедливой стоимости
[81511.2]	инструменты хеджирования денежных потоков

1	2
[81511.3]	инструменты хеджирования инвестиций в зарубежную деятельность
[81512]	Активы группы выбытия, предназначенные для продажи, в том числе:
[81512.1]	..... (наименование актива)
[81512.2]	..... (наименование актива)
[81512.3]	..... (наименование актива)
[81512.4]	..... (наименование актива)
[81512.5]	..... (наименование актива)
[81512.6]	..... (наименование актива)
[81513]	Средства банков, в том числе:
[81513.1]	корреспондентские счета и депозиты «овернайт» других банков
[81513.2]	краткосрочные депозиты других банков
[81513.3]	договоры продажи и обратного выкупа с другими банками
[81513.4]	депозиты других банков, принятые в обеспечение по выданным гарантиям
[81513.5]	просроченные привлеченные средства других банков
[81514]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:
[81514.1]	производные финансовые инструменты
[81514.2]	обязательства по поставке ценных бумаг
[81514.3]	обязательство по возврату проданного обеспечения
[81514.4]	прочие финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81515]	Выпущенные долговые обязательства, в том числе:
[81515.1]	вексели
[81515.2]	депозитные и сберегательные сертификаты
[81515.3]	еврооблигации
[81515.4]	облигации, выпущенные для обращения на внутреннем рынке
[81516]	Прочие заемные средства, в том числе:
[81516.1]	субординированные кредиты
[81516.2]	синдицированный кредит со сроком погашения
[81516.3]	дивиденды к уплате
[81516.4]	кредиторская задолженность по дебетовым и кредитовым картам
[81516.5]	расчеты по конверсионным операциям
[81516.6]	обязательства по финансовой аренде
[81517]	Прочие обязательства, в том числе:
[81517.1]	прочие финансовые обязательства, в том числе:
[81517.1.1]	инструменты хеджирования справедливой стоимости
[81517.1.2]	инструменты хеджирования денежных потоков
[81517.1.3]	инструменты хеджирования инвестиций в зарубежную деятельность
[81517.2]	прочие нефинансовые обязательства, в том числе:
[81517.2.1]	обязательства по пенсионному обеспечению

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по

статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 Отчета в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «←».

Пример:

В опубликованном и проаудированном отчете содержится статья «Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:

инвестиции в дочерние предприятия;

инвестиции в ассоциированные предприятия;

инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

В Отчете указанная статья должна быть отражена следующим образом:

81501.11.01 – 81501.11.02, 81501.38	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:
81501.11.01	Инвестиции в дочерние предприятия
81501.38	Инвестиции в ассоциированные предприятия
81501.11.02	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

В случае отсутствия в вышеуказанном перечне кодов, соответствующих экономическому содержанию статьи опубликованного и проаудированного отчета, при заполнении Отчета используются коды без наименования (например, 81502.2.17, 81502.2.18). При использовании указанных кодов наименование статьи в графе 2 Отчета приводится в

соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Строки с указанными кодами располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном отчете и не подлежат суммированию в случае, если каждая из таких статей в опубликованном и проаудированном отчете отражена в качестве отдельной строки.

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный период года, за который составляется Отчет.

9. В графе 5 Отчета представляется информация за соответствующий отчетный период прошлого года.

10. В графе 6 Отчета представляется информация на начало отчетного периода прошлого года. Указанная информация представляется в рамках Отчета в случае, если она содержится в опубликованном и проаудированном отчете, и в случае ретроспективного применения учетной политики, осуществления ретроспективного пересчета или реклассификации статей отчета о финансовом положении кредитной организации.

11. В разделе «Примечания» представляется информация, содержащаяся в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций и не содержащаяся в опубликованном и проаудированном отчете, но обеспечивающая его понимание.

При заполнении раздела «Примечания» коды статей включаются

исходя из их экономического содержания в строгом соответствии с кодами, приведенными в настоящем Порядке, независимо от наименования статей разделов «Активы», «Обязательства», «Собственные средства» и статей опубликованного и проаудированного отчета.

Пример:

В опубликованном и проаудированном отчете содержатся статьи «Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения» и «Финансовые активы, удерживаемые до погашения, без прекращения признания».

В Отчете указанные статьи должны быть отражены следующим образом:

81509	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, до вычета резерва под обесценение
-------	---

12. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке.

12.1. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности.

12.2. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409816
Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года
1	2	3	4	5

Примечания:

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок представления отчетности по форме 0409816
«Отчет о совокупном доходе кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409816 «Отчет о совокупном доходе кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета о прибыли или об убытке и прочем совокупном доходе кредитной организации, являющихся частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленной, проаудированной и опубликованной в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с порядком их расположения в опубликованном и проаудированном отчете. Включению в Отчет подлежат статьи опубликованного и проаудированного отчета, имеющие числовые значения.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81601.1]	Процентные доходы
[81601.1.1]	Процентные доходы от кредитов клиентам
[81601.1.7]	Процентные доходы от кредитов и дебиторской задолженности, кроме задолженности по финансовой аренде
[81601.1.2]	Процентные доходы по средствам, находящимся в кредитных организациях
[81601.1.3]	Процентные доходы от торговых ценных бумаг
[81601.1.4]	Процентные доходы от ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи
[81601.1.8]	Процентные доходы от долговых финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81601.1.9]	Процентные доходы от долговых финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81601.1.6]	Прочие процентные доходы
[81601.1.5]	..... (наименование статьи)
[81601.1.10]	..... (наименование статьи)
[81601.1.11]	..... (наименование статьи)
[81601.1.12]	..... (наименование статьи)
[81601.1.13]	..... (наименование статьи)
[81601.1.14]	..... (наименование статьи)
[81601.2]	Процентные расходы
[81601.2.1]	Процентные расходы по средствам, находящимся в кредитных организациях
[81601.2.2]	Процентные расходы по прочим заемным средствам
[81601.2.3]	Процентные расходы по средствам клиентов
[81601.2.4]	Процентные расходы по субординированным кредитам
[81601.2.5]	Процентные расходы по выпущенным долговому ценным бумагам
[81601.2.6]	..... (наименование статьи)
[81601.2.7]	..... (наименование статьи)
[81601.2.8]	..... (наименование статьи)
[81601.2.9]	..... (наименование статьи)
[81601.2.10]	..... (наименование статьи)
[81601.2.11]	..... (наименование статьи)
[81601.3]	Создание резервов под обесценение активов
[81601.15]	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)
[81601.16]	Изменение резерва под обесценение кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках
[81601.26]	Изменение сумм обесценения кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках
[81601.4]	Чистые процентные доходы после создания резервов под обесценение активов
[81601.17]	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках
[81601.5]	Чистые непроцентные доходы
[81601.5.7]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2
[81601.5.8]	Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) по операциям с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81601.5.9]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с производными финансовыми инструментами
[81601.5.1]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи
[81601.5.10]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, удерживаемыми до погашения
[81601.5.2]	Доходы за вычетом расходов по операциям с инвестициями
[81601.5.3]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами
[81601.5.11]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки иностранной валюты
[81601.5.12]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с драгоценными металлами
[81601.5.13]	Страховые премии
[81601.5.14]	Претензии по операциям страхования
[81601.5.15]	Резерв страховых убытков
[81601.5.4]	Комиссионные доходы
[81601.5.5]	Комиссионные расходы
[81601.5.6]	..... (наименование статьи)
[81601.5.16]	Доходы (расходы) от активов, размещенных по ставкам выше (ниже) рыночных
[81601.5.17]	Расходы (доходы) по обязательствам, привлеченным по ставкам выше (ниже) рыночных
[81601.5.18]	.....(наименование статьи)
[81601.5.19]	.....(наименование статьи)
[81601.5.20]	.....(наименование статьи)
[81601.5.21]	.....(наименование статьи)
[81601.5.22]	.....(наименование статьи)
[81601.5.23]	.....(наименование статьи)
[81601.6]	Операционные доходы
[81601.6.1]	Операционные доходы от небанковской деятельности
[81601.6.2]	Изменение сумм обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
[81601.6.6]	Восстановление резерва под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81601.6.13]	Изменение сумм обесценения финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81601.6.7]	Восстановление резерва – оценочного обязательства
[81601.6.3]	Финансовый результат от выбытия дочерних и ассоциированных компаний
[81601.6.4]	Прочие операционные доходы
[81601.6.5]	.....(наименование статьи)
[81601.6.8]	.....(наименование статьи)

1	2
[81601.6.9]	.....(наименование статьи)
[81601.6.10]	.....(наименование статьи)
[81601.6.11]	.....(наименование статьи)
[81601.6.12]	.....(наименование статьи)
[81601.18]	Чистые доходы (расходы)
[81601.7]	Операционные доходы (расходы)
[81601.7.1]	Расходы на содержание персонала и административные расходы
[81601.7.7]	Административные и прочие операционные расходы
[81601.7.2]	Обесценение гудвила
[81601.7.3]	Восстановление резервов под обесценение активов
[81601.7.4]	Износ и амортизация основных средств
[81601.7.5]	Прочие операционные расходы
[81601.7.6]	.....(наименование статьи)
[81601.7.8]	.....(наименование статьи)
[81601.7.9]	.....(наименование статьи)
[81601.7.10]	.....(наименование статьи)
[81601.7.11]	.....(наименование статьи)
[81601.7.12]	.....(наименование статьи)
[81601.19]	Операционные расходы
[81601.19.1]	Операционные расходы от небанковской деятельности
[81601.20]	Доля в прибыли (убытке) ассоциированных и совместных предприятий (организаций), учитываемая с использованием метода долевого участия
[81601.8]	Прибыль до налогообложения
[81601.9]	Расходы по налогу на прибыль
[81601.21]	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности
[81601.22]	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности
[81601.23]	Прибыль (убыток) за период
[81601.10]	Прибыль (убыток) за отчетный год
[81601.10.1]	Чистая прибыль (убыток), относящаяся к акционерам материнского банка
[81601.10.2]	Чистая прибыль (убыток), относящаяся к неконтрольным долям владения
[81601.10.3]	Прибыль (убыток) на акцию от продолжающейся деятельности, приходящаяся на собственников кредитной организации, в течение периода
[81601.10.4]	Прибыль (убыток) на акцию от прекращенной деятельности, приходящаяся на собственников кредитной организации, в течение периода
[81601.11]	Прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам материнского банка:
[81601.11.1]	базовая (в российских рублях на одну акцию)
[81601.11.2]	разводненная (в российских рублях на одну акцию)
[81601.12]	Прочий совокупный доход
[81601.12.1]	Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи

1	2
[81601.12.5]	Изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81601.12.2]	Влияние пересчета финансовой отчетности в валюту представления
[81601.12.7]	Изменение фонда накопленных курсовых разниц
[81601.12.3]	Доля изменений в прочем совокупном доходе ассоциированной компании
[81601.12.8]	Изменение фонда хеджирования денежных потоков
[81601.12.4]	Отложенный налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу
[81601.12.9]	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток
[81601.12.6]	.....(наименование статьи)
[81601.24]	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток
[81601.12.10]	Прочий совокупный доход, который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль
[81601.12.11]	.....(наименование статьи)
[81601.12.12]	.....(наименование статьи)
[81601.12.13]	.....(наименование статьи)
[81601.12.14]	.....(наименование статьи)
[81601.13]	Прочий совокупный доход (расход) за вычетом налогов
[81601.25]	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток
[81601.25.1]	Переоценка основных средств
[81601.25.2]	Изменение фонда переоценки основных средств
[81601.25.3]	Изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами
[81601.25.4]	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток
[81601.25.5]	Прочий совокупный доход, который не переклассифицируется в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль
[81601.25.6]	.....(наименование статьи)
[81601.25.7]	.....(наименование статьи)
[81601.25.8]	.....(наименование статьи)
[81601.25.9]	.....(наименование статьи)
[81601.14]	Итого совокупный доход за год
[81601.14.1]	Совокупный доход за год, относящийся к акционерам материнского банка
[81601.14.2]	Совокупный доход за год, относящийся к неконтрольным долям владения
[81601.14.4]	Прибыль (убыток) за период, признанная (признанный) в отчете о прибылях и убытках
[81601.14.3]	.....(наименование статьи)
[81601.14.5]	.....(наименование статьи)
[81601.14.6]	.....(наименование статьи)
[81601.14.7]	.....(наименование статьи)

1	2
[81601.14.8]	.....(наименование статьи)
ПРИМЕЧАНИЯ	
[81602.1]	Резерв под обесценение кредитов и авансов клиентам, в том числе:
[81602.1.1]	резерв под обесценение на начало отчетного периода
[81602.1.2]	отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение кредитов и авансов клиентам
[81602.1.3]	кредиты и авансы клиентам, списанные как безнадежные
[81602.1.4]	восстановление кредитов и авансов клиентам, ранее списанных как безнадежные
[81602.1.5]	резерв под обесценение на конец периода
[81602.2]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе по:
[81602.2.1]	долговым ценным бумагам, в том числе:
[81602.2.1.1]	корпоративным облигациям
[81602.2.1.2]	векселям
[81602.2.2]	долевым ценным бумагам, в том числе:
[81602.2.2.1]	долевым ценным бумагам, имеющим котировки
[81602.2.2.2]	долевым ценным бумагам, не имеющим котировок
[81602.2.3]	производным финансовым инструментам
[81602.3]	Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) по операциям с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе по:
[81602.3.1]	производным финансовым инструментам
[81602.3.2]	обязательствам по поставке ценных бумаг
[81602.3.3]	обязательствам по возврату проданного обеспечения
[81602.3.4]	прочим финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81602.4]	Комиссионные доходы, в том числе:
[81602.4.1]	комиссия по расчетным операциям
[81602.4.2]	комиссия по кассовым операциям
[81602.4.3]	комиссия за инкассацию
[81602.4.4]	комиссия по операциям с ценными бумагами
[81602.4.5]	комиссия по операциям доверительного управления
[81602.4.6]	комиссия по выданным гарантиям
[81602.4.7]	прочие комиссии
[81602.5]	Комиссионные расходы, в том числе:
[81602.5.1]	комиссия по расчетным операциям
[81602.5.2]	комиссия по кассовым операциям
[81602.5.3]	комиссия за инкассацию
[81602.5.4]	комиссия по операциям с ценными бумагами
[81602.5.5]	прочие комиссии
[81602.6]	Изменение резерва под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения, в том числе:
[81602.6.1]	резерв под обесценение на начало отчетного периода
[81602.6.2]	отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения

1	2
[81602.6.3]	финансовые активы, удерживаемые до погашения, списанные как безнадежные
[81602.6.4]	восстановление финансовых активов, удерживаемых до погашения, ранее списанных как безнадежные
[81602.6.5]	резерв под обесценение на конец периода
[81602.7]	Изменение сумм обесценения финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81602.8]	Изменение резерва – оценочного обязательства, в том числе:
[81602.8.1]	поступления по обязательствам кредитного характера, отраженные в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
[81602.8.2]	комиссии, полученные по выданным финансовым гарантиям
[81602.8.3]	использование резерва по обязательствам кредитного характера
[81602.8.4]	восстановление неиспользованных резервов по обязательствам кредитного характера
[81602.9]	Прочие операционные доходы, в том числе:
[81602.9.1]	дивиденды
[81602.9.2]	доход от продажи кредитов и дебиторской задолженности
[81602.9.3]	доход от сдачи в аренду инвестиционного имущества
[81602.9.4]	доходы от приобретения ассоциированных и совместных предприятий (организаций)
[81602.9.5]	доходы, связанные с выбытием ассоциированных и совместных предприятий (организаций)
[81602.9.6]	доход от выбытия основных средств
[81602.9.7]	доход от выбытия инвестиционного имущества
[81602.10]	Административные и прочие операционные расходы, в том числе:
[81602.10.1]	расходы на персонал
[81602.10.2]	амортизация основных средств
[81602.10.3]	обесценение стоимости основных средств
[81602.10.4]	восстановление обесценения основных средств
[81602.10.5]	расходы, связанные с выбытием ассоциированных и совместных предприятий (организаций)
[81602.10.6]	амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов
[81602.10.7]	расходы по операционной аренде (основных средств)
[81602.10.8]	снижение стоимости долгосрочных активов (или выбывающих групп) до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете отдельная статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 Отчета в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «←». Пример заполнения приведен в пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

В случае отсутствия в вышеуказанном перечне кодов, соответствующих экономическому содержанию статьи опубликованного и проаудированного отчета, при заполнении Отчета используются коды без наименования (например, 81601.14.5, 81601.14.6). При использовании указанных кодов наименование статьи в графе 2 Отчета приводится в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Строки с указанными кодами располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном отчете и не подлежат суммированию в случае, если каждая из таких статей в опубликованном и проаудированном отчете отражена в качестве отдельной строки.

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный

период года, за который составляется Отчет.

9. В графе 5 Отчета представляется информация за соответствующий отчетный период прошлого года.

10. В разделе «Примечания» представляется информация, содержащаяся в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций и не содержащаяся в опубликованном и проаудированном отчете, но обеспечивающая его понимание.

При заполнении раздела «Примечания» коды статей включаются исходя из их экономического содержания в строгом соответствии с кодами, приведенными в настоящем Порядке, независимо от наименования статей предыдущего раздела и статей опубликованного и проаудированного отчета.

Пример заполнения приведен в пункте 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

11. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке.

11.1. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности.

11.2. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409817
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года
1	2	3	4	5
81701	Денежные средства от операционной деятельности			
81702	Денежные средства от инвестиционной деятельности			
81703	Денежные средства от финансовой деятельности			
81704	Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты			
81705	Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты			
81706	Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов			
81707	Денежные средства и их эквиваленты на начало года			
81708	Денежные средства и их эквиваленты на конец года			

Примечания:

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок представления отчетности по форме 0409817
«Отчет о движении денежных средств кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409817 «Отчет о движении денежных средств кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета о движении денежных средств, являющегося частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленной, проаудированной и опубликованной в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с порядком их расположения в опубликованном и проаудированном отчете. Включению в Отчет подлежат статьи опубликованного и проаудированного отчета, имеющие числовые значения.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81701]	Денежные средства от операционной деятельности
[81701.1]	Процентные доходы
[81701.41]	Проценты полученные
[81701.2]	Процентные расходы
[81701.42]	Проценты уплаченные
[81701.3]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.43]	Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) по операциям с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.4]	Доходы за вычетом расходов от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи
[81701.5]	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами
[81701.44]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой
[81701.45]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с драгоценными металлами
[81701.6]	Комиссионные доходы
[81701.46]	Комиссии полученные
[81701.7]	Комиссионные расходы
[81701.47]	Комиссии уплаченные
[81701.8]	Прочие операционные доходы
[81701.9]	Доходы участников группы – некредитных организаций
[81701.10]	Прибыль до налогообложения
[81701.11]	Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.12]	Нереализованная прибыль (убыток) по операциям с иностранной валютой
[81701.13]	Амортизация основных средств и нематериальных активов
[81701.14]	Доля в прибыли ассоциированных компаний
[81701.15]	Изменение в начисленных процентах, нетто
[81701.16]	Чистый убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов
[81701.17]	Изменение в начисленных прочих доходах (прочих расходах), нетто
[81701.18]	Операционные расходы
[81701.48]	Уплаченные административные и прочие операционные расходы
[81701.19]	Расходы участников группы – некредитных организаций
[81701.20]	Уплаченные налоги
[81701.49]	Уплаченный налог на прибыль
[81701.21]	Денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах
[81701.22]	Уменьшение (увеличение) операционных активов за отчетный период

1	2
[81701.50]	Изменение в операционных активах и обязательствах
[81701.23]	Обязательные резервы на счетах в центральных банках
[81701.51]	Чистое снижение (прирост) по обязательным резервам на счетах в Банке России (центральных банках)
[81701.24]	Средства в банках
[81701.52]	Чистое снижение (прирост) по средствам в других банках
[81701.25]	Кредиты и авансы клиентам
[81701.26]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.53]	Чистое снижение (прирост) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.27]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
[81701.28]	Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков
[81701.54]	Чистое снижение (прирост) по кредитам и дебиторской задолженности
[81701.29]	Прочие активы
[81701.55]	Чистое снижение (прирост) по прочим активам
[81701.30]	Активы участников группы – некредитных организаций
[81701.31]	Увеличение (уменьшение) операционных обязательств за отчетный период
[81701.32]	Средства банков
[81701.56]	Чистый прирост (снижение) по средствам других банков
[81701.33]	Средства клиентов
[81701.57]	Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов
[81701.34]	Вклады физических лиц
[81701.35]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.58]	Чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.36]	Средства, привлеченные от центральных банков
[81701.37]	Прочие обязательства
[81701.64]	Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам
[81701.38]	Обязательства участников группы – некредитных организаций
[81701.39]	.....(наименование статьи)
[81701.60]	.....(наименование статьи)
[81701.61]	.....(наименование статьи)
[81701.62]	.....(наименование статьи)
[81701.63]	.....(наименование статьи)
[81701.40]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности
[81702]	Денежные средства от инвестиционной деятельности
[81702.1]	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия
[81702.10]	Вложения в ассоциированные и совместные предприятия (организации), за вычетом полученных денежных средств
[81702.11]	Приобретение финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»
[81702.2]	Продажа вложений в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия

1	2
[81702.12]	Поступления от реализации вложений в ассоциированные и совместные предприятия (организации), за вычетом уплаченных денежных средств
[81702.13]	Поступления от реализации (и погашения) финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»
[81702.3]	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.14]	Приобретение финансовых активов, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.4]	Чистые доходы от продажи ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.15]	Поступления от погашения финансовых активов, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.5]	Приобретение основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81702.16]	Приобретение основных средств и нематериальных активов
[81702.6]	Продажа основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81702.17]	Поступления от реализации основных средств и нематериальных активов
[81702.18]	Поступления от реализации объектов инвестиционного имущества
[81702.7]	Доходы, полученные от участия в уставном капитале других юридических лиц
[81702.19]	Дивиденды полученные
[81702.8]	.....(наименование статьи)
[81702.21]	.....(наименование статьи)
[81702.22]	.....(наименование статьи)
[81702.23]	.....(наименование статьи)
[81702.24]	.....(наименование статьи)
[81702.9]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые) в инвестиционной деятельности
[81702.20]	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности
[81703]	Денежные средства от финансовой деятельности
[81703.1]	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал
[81703.10]	Эмиссия обыкновенных акций
[81703.11]	Эмиссия привилегированных акций
[81703.12]	Прочие взносы акционеров (участников) в уставный капитал
[81703.2]	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)
[81703.13]	Приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров
[81703.3]	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)
[81703.14]	Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров
[81703.4]	Средства от выпуска долговых обязательств
[81703.15]	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг
[81703.5]	Средства от погашения выпущенных долговых обязательств

1	2
[81703.16]	Погашение выпущенных долговых ценных бумаг
[81703.6]	Выплаченные дивиденды и прочие выплаты акционерам (участникам)
[81703.17]	Выплаченные дивиденды
[81703.18]	Прочие выплаты акционерам
[81703.7]	Чистые доходы от переоценки денежных средств и их эквивалентов, номинированных в иностранной валюте
[81703.8]	.....(наименование статьи)
[81703.22]	.....(наименование статьи)
[81703.23]	.....(наименование статьи)
[81703.24]	.....(наименование статьи)
[81703.25]	.....(наименование статьи)
[81703.19]	Привлечение прочих заемных средств
[81703.20]	Возврат прочих заемных средств
[81703.9]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) финансовой деятельности
[81703.21]	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности
[81704]	Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты
[81709]	Влияние изменений официального курса Банка России на денежные средства и их эквиваленты
[81705]	Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты
[81706]	Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов
[81707]	Денежные средства и их эквиваленты на начало года
[81708]	Денежные средства и их эквиваленты на конец года
ПРИМЕЧАНИЯ	
[81710]	Дивиденды к выплате на 1 января, в том числе:
[81710.1]	по обыкновенным акциям
[81710.2]	по привилегированным акциям
[81711]	Дивиденды, объявленные в течение года, в том числе:
[81711.1]	по обыкновенным акциям
[81711.2]	по привилегированным акциям
[81712]	Дивиденды, выплаченные в течение года, в том числе:
[81712.1]	по обыкновенным акциям
[81712.2]	по привилегированным акциям
[81713]	Дивиденды к выплате за 31 декабря, в том числе:
[81713.1]	по обыкновенным акциям
[81713.2]	по привилегированным акциям
[81714]	Дивиденды на акцию, объявленные в течение года, в том числе:
[81714.1]	по обыкновенным акциям
[81714.2]	по привилегированным акциям

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете отдельная статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 Отчета в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «-». Пример заполнения приведен в пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный период года, за который составляется Отчет.

9. В графе 5 Отчета представляется информация за соответствующий отчетный период прошлого года.

10. В Отчете:

увеличение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком «минус»;

уменьшение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

увеличение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

уменьшение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «минус»;

дебетовый оборот отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот отражается со знаком «плюс».

11. В разделе «Примечания» представляется информация, содержащаяся в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций и не содержащаяся в опубликованном и проаудированном отчете, но обеспечивающая его понимание.

При заполнении раздела «Примечания» коды статей включаются исходя из их экономического содержания в строгом соответствии с кодами, приведенными в настоящем Порядке, независимо от наименования статей разделов «Денежные средства от операционной деятельности», «Денежные средства от инвестиционной деятельности», «Денежные средства от финансовой деятельности» и статей опубликованного и проаудированного отчета.

Пример заполнения приведен в пункте 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

12. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке.

12.1. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности.

12.2. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Кредитной организации _____

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409818
Квартальная-(Годовая)

тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Капитал, приходящийся на акционеров (участников) кредитной организации				Капитал, приходящийся на неконтролирующую долю	Капитал
			наименование компонента капитала (код)	наименование компонента капитала (код)	наименование компонента капитала (код)	...		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
На _____	г.							
На _____	г.							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
На _____ г.								
На _____ г.								

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок представления отчетности по форме 0409818
«Отчет об изменениях в капитале кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409818 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета об изменениях в капитале, являющегося частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленной, проаудированной и опубликованной в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с порядком их расположения в опубликованном и проаудированном отчете.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81801]	Уставный капитал
[81802]	Добавочный капитал
[81803]	Собственные акции, выкупленные у акционеров
[81804]	Эмиссионный доход
[81805]	Фонд переоценки финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи
[81829]	Фонд переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81806]	Фонд переоценки основных средств
[81856]	Фонд переоценки основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81807]	Фонд накопленных курсовых разниц
[81830]	Фонд хеджирования денежных потоков
[81831]	Фонд переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами
[81832]	Прочие фонды
[81808]	Нераспределенная прибыль (накопленный дефицит)
[81833]	Прочие компоненты капитала
[81809]	.....(наименование статьи)
[81834]	.....(наименование статьи)
[81835]	.....(наименование статьи)
[81836]	.....(наименование статьи)
[81837]	.....(наименование статьи)
[81810]	Итого капитал, приходящийся на акционеров материнского банка
[81811]	Неконтрольные доли участия
[81812]	.....(наименование статьи)
[81838]	.....(наименование статьи)
[81839]	.....(наименование статьи)
[81840]	.....(наименование статьи)
[81841]	.....(наименование статьи)
[81813]	Всего собственных средств
[81842]	Итого капитала (дефицит капитала)
[81843]	Остаток на начало периода
[81814]	Прибыль (убыток) за период
[81844]	Эмиссия акций:
[81844.1]	номинальная стоимость
[81844.2]	эмиссионный доход
[81815]	Чистое изменение стоимости инвестиций, имеющих в наличии для продажи
[81816]	Чистый результат от операций с собственными акциями, выкупленными у акционеров
[81857]	Покупка (продажа) собственных акций, выкупленных у акционеров
[81817]	Совокупный доход за отчетный период
[81845]	Совокупный доход (убыток)
[81846]	Прочий совокупный доход

1	2
[81818]	Выбытие инвестиций, имеющих в наличии для продажи
[81819]	Курсовые разницы по зарубежным операциям
[81820]	Приобретение неконтрольных долей участия
[81847]	Приобретение неконтрольных долей участия и другие операции с капиталом
[81821]	Объединение компаний
[81822]	Приобретение дочерних компаний
[81823]	Увеличение уставного капитала дочерних компаний
[81824]	Выбытие дочерних компаний
[81825]	Дивиденды объявленные:
[81825.1]	по обыкновенным акциям
[81825.2]	по привилегированным акциям
[81848]	Выплаты, основанные на акциях
[81826]	Перенос инструментов с правом предъявления к погашению в обязательства
[81827]	Обязательства по приобретению неконтрольных долей участия
[81828]	.....(наименование статьи)
[81849]	.....(наименование статьи)
[81850]	.....(наименование статьи)
[81851]	.....(наименование статьи)
[81852]	.....(наименование статьи)
[81853]	Влияние изменений учетной политики и исправления ошибок, воздействие перехода на новые или пересмотренные МСФО
[81854]	Остаток на начало периода (после пересчета)
[81855]	Остаток на конец периода

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете отдельная статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды,

присвоенные первой и последней подстатье, через символ «→». Пример заполнения приведен в пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

В случае отсутствия в указанном перечне кодов, соответствующих экономическому содержанию статьи опубликованного и проаудированного отчета, при заполнении Отчета используются коды без наименования (например, 81839, 81840). При использовании указанных кодов наименование статьи в графе 2 Отчета приводится в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Строки с указанными кодами располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном отчете и не подлежат суммированию в случае, если каждая из таких статей в опубликованном и проаудированном отчете отражена в качестве отдельной строки.

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графах 4–7 Отчета указываются наименования компонентов капитала в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Код компонента капитала указывается в соответствии с Перечнем кодов Отчета, приведенном в пункте 4 настоящего Порядка.

9. По строкам, относящимся к предыдущему отчетному периоду, после цифрового обозначения кода через символ «→» добавляются буквы «ПГ», а для показателей отчетного года также через символ «→» буквы «ОГ».

10. В Отчете:

увеличение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком «минус»;

уменьшение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

увеличение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

уменьшение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «минус»;

дебетовый оборот отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот отражается со знаком «плюс».

11. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке.

11.1. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности.

11.2. Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

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)

Кредитные организации и филиалы кредитных организаций на основании данных бухгалтерского учета составляют в объеме и по формам, устанавливаемым Банком России, квартальную информацию о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах), годовые отчеты о количестве счетов и об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса, а также 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.

Отчеты представляются кредитными организациями и их филиалами в соответствующие территориальные учреждения Банка России независимо от места нахождения головного офиса кредитной организации в порядке и в сроки, установленные территориальными учреждениями Банка России, кроме отчетности по формам 0409906, 0409907, 0409908. Отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 представляется в порядке, установленном территориальными учреждениями Банка России, и в сроки, установленные настоящим Указанием.

Филиалы кредитных организаций, головные офисы которых находятся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют отчетность в территориальное учреждение Банка России своего субъекта Российской Федерации.

Филиалы кредитных организаций, головные офисы которых находятся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации, представляют отчетность в головной офис кредитной организации, а головной офис кредитной организации представляет сводную отчетность, включая отчетность по филиалам, расположенным на одной с ним территории субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России этого субъекта Российской Федерации.

Кредитные организации, расположенные на территории г. Москвы и Московской области, включая головные офисы кредитных организаций, филиалы которых расположены на территориях, где отсутствуют территориальные учреждения Банка России, представляют отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 в Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют отчетность по формам

0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 по подчиненным филиалам (отделениям), находящимся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации, в территориальные учреждения Банка России по месту своего нахождения.

На территориях субъектов Российской Федерации, где отсутствуют территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 по филиалам (отделениям) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящимся на этой территории, представляется в территориальное учреждение Банка России филиалами (отделениями) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, на которые крупной кредитной организацией с широкой сетью подразделений возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности по территории этого субъекта Российской Федерации.

Отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 составляется и представляется только действующими кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, открыты лицевые счета. Кредитные организации, у которых не открыты лицевые счета на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, и кредитные организации, у которых отозваны лицензии на осуществление банковских операций, указанную отчетность не составляют.

Ответственность за полноту, достоверность и правильность отчетных данных, а также своевременное представление отчетов в территориальные учреждения Банка России несут руководитель и главный бухгалтер кредитной организации и филиала кредитной организации.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О КОЛИЧЕСТВЕ СЧЕТОВ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА
по состоянию на 1 января _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409906
Годовая
единиц

Номер строки	Номер балансового счета	Министерство финансов Российской Федерации		Федеральное казначейство		Управления Федерального казначейства		Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов ¹		Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов ¹		Казенные учреждения		Бюджетные учреждения		Автономные учреждения		Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса		Органы управления государственными внебюджетными фондами	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	40101																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	в том числе:																				
1.1	с признаком «3»																				
2	40105																				
3	40106																				
4	40116																				
4.1	в том числе по видам бюджетов:																				
4.1.1	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета																				
4.1.2	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации																				
4.1.3	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов																				
4.1.4	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов государственных внебюджетных фондов																				
4.2	в том числе с отличительными признаками:																				
4.2.1	с признаком «1»																				
4.2.2	с признаком «2»																				
5	40201																				
6	40202																				
7	40203																				
8	40204																				
9	40205																				
10	40206																				
11	40301																				
12	40302																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
13	40401																				
	в том числе:																				
13.1	с признаком «1»																				
13.2	с признаком «2»																				
14	40402																				
15	40403																				
16	40404																				
17	40501																				
	в том числе:																				
17.1	с признаком «1»																				
17.2	с признаком «2»																				
17.3	с признаком «5»																				
18	40503																				
	в том числе:																				
18.1	с признаком «1»																				
18.2	с признаком «2»																				
18.3	с признаком «4»																				
18.4	без признака																				
19	40601																				
	в том числе:																				
19.1	с признаком «1»																				
19.2	с признаком «2»																				
19.3	с признаком «3»																				
19.4	с признаком «4»																				
19.5	с признаком «5»																				
20	40603																				
	в том числе:																				
20.1	с признаком «1»																				
20.2	с признаком «2»																				
20.3	с признаком «3»																				
20.4	с признаком «4»																				
20.5	без признака																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
21	40701																					
	в том числе:																					
21.1	с признаком «1»																					
21.2	с признаком «2»																					
21.3	с признаком «3»																					
21.4	с признаком «4»																					
21.5	с признаком «5»																					
22	40703																					
	в том числе:																					
22.1	с признаком «1»																					
22.2	с признаком «2»																					
22.3	с признаком «3»																					
22.4	с признаком «4»																					
22.5	без признака																					
23	Другие счета																					

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

¹ Администрации, финансовые органы.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

по состоянию на 1 января _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409907

Годовая

руб. коп.

Номер строки	Номер балансового счета	Министерство финансов Российской Федерации		Федеральное казначейство		Управления Федерального казначейства		Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов ¹		Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов ¹		Казенные учреждения		Бюджетные учреждения		Автономные учреждения		Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса		Органы управления государственными внебюджетными фондами	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	40101																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	в том числе:																				
1.1	с признаком «3»																				
2	40105																				
3	40106																				
4	40116																				
4.1	в том числе по видам бюджетов:																				
4.1.1	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета																				
4.1.2	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации																				
4.1.3	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов																				
4.1.4	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов государственных внебюджетных фондов																				
4.2	в том числе с отличительными признаками:																				
4.2.1	с признаком «1»																				
4.2.2	с признаком «2»																				
5	40201																				
6	40202																				
7	40203																				
8	40204																				
9	40205																				
10	40206																				
11	40301																				
12	40302																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
13	40401																					
	в том числе:																					
13.1	с признаком «1»																					
13.2	с признаком «2»																					
14	40402																					
15	40403																					
16	40404																					
17	40501																					
	в том числе:																					
17.1	с признаком «1»																					
17.2	с признаком «2»																					
17.3	с признаком «5»																					
18	40503																					
	в том числе:																					
18.1	с признаком «1»																					
18.2	с признаком «2»																					
18.3	с признаком «4»																					
18.4	без признака																					
19	40601																					
	в том числе:																					
19.1	с признаком «1»																					
19.2	с признаком «2»																					
19.3	с признаком «3»																					
19.4	с признаком «4»																					
19.5	с признаком «5»																					
20	40603																					
	в том числе:																					
20.1	с признаком «1»																					
20.2	с признаком «2»																					
20.3	с признаком «3»																					
20.4	с признаком «4»																					
20.5	без признака																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
21	40701																					
	в том числе:																					
21.1	с признаком «1»																					
21.2	с признаком «2»																					
21.3	с признаком «3»																					
21.4	с признаком «4»																					
21.5	с признаком «5»																					
22	40703																					
	в том числе:																					
22.1	с признаком «1»																					
22.2	с признаком «2»																					
22.3	с признаком «3»																					
22.4	с признаком «4»																					
22.5	без признака																					
23	Другие счета																					

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

¹ Администрации, финансовые органы.

Порядок 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»

1. Отчетность по форме 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» (далее – отчетность по форме 0409906) и отчетность по форме 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» (далее – отчетность по форме 0409907) составляется ежегодно кредитными организациями (их филиалами) по состоянию на 25 января года, следующего за отчетным.

2. Отчетность по форме 0409906 и отчетность по форме 0409907 представляется кредитными организациями (их филиалами) в соответствующие территориальные учреждения Банка России не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным.

3. Суммы в иностранной валюте в отчетности по форме 0409907 указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России.

4. В кредитной организации (ее филиале) с целью проверки отчетности по форме 0409907 должны быть сверены данные отчетности по форме 0409907 с соответствующими данными оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на 1 января года,

следующего за отчетным. При несоответствии указанных данных кредитные организации (их филиалы) представляют в территориальные учреждения Банка России скорректированную отчетность по форме 0409907 с объяснением причин расхождения данных.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**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**

по состоянию на 1 января _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409908

Годовая
руб. коп.

Номер строки	Наименование организаций	Остатки по балансовым счетам			
		№ 40108	№ 40109	№ 40110	№ 40111
1	2	3	4	5	6

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок 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»

1. Отчетность 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» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (их филиалами) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, отдельно по счетам в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте с указанием кода валюты) и по счетам в валюте Российской Федерации (в рублях и копейках).

2. Отчет представляется кредитными организациями (их филиалами) в соответствующие территориальные учреждения Банка России не позднее 25 января года, следующего за отчетным.

3. В Отчете кредитные организации (их филиалы) указывают остатки по открытым балансовым счетам №№ 40108, 40109, 40110 и 40111 в разрезе действующих организаций и тех, по которым имеется выписка из Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи о ликвидации, с указанием полного наименования организаций.

4. В кредитной организации (ее филиале) с целью проверки Отчета должны быть сверены данные Отчета с соответствующими данными

оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на 1 января года, следующего за отчетным. При несоответствии указанных данных кредитные организации (их филиалы) представляют в территориальное учреждение Банка России скорректированные отчеты с объяснением причин расхождения данных.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ КАЗЕННЫМ И БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ФОНДАМ И ИЗБИРАТЕЛЬНЫМ КОМИССИЯМ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ (ИХ ФИЛИАЛАХ)
по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409909
Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах, открытых федеральным казенным учреждениям

Номер строки	Наименование федерального казенного учреждения (полное и сокращенное)	Орган государственной власти, создавший федеральное казенное учреждение	ИНН (КПП) федерального казенного учреждения	Место нахождения федерального казенного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона федерального казенного учреждения	Номер лицевого счета, открытого федеральному казенному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1. По балансовому счету № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»								
Итого по подразделу 1.1:		x	x	x	x	x	x	x
1.2. По балансовому счету № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»								
Итого по подразделу 1.2:		x	x	x	x	x	x	x
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	x
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	x

Раздел 2. Информация о счетах, открытых федеральным бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование федерального бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	Орган государственной власти, создавший федеральное бюджетное учреждение	ИНН (КПП) федерального бюджетного учреждения	Место нахождения федерального бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона федерального бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого федеральному бюджетному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1. По балансовому счету № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»								
Итого по подразделу 2.1:		х	х	х	х	х	х	
2.2. По балансовому счету № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»								
Итого по подразделу 2.2:		х	х	х	х	х	х	
2.3. По балансовому счету № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»								
Итого по подразделу 2.3:		х	х	х	х	х	х	
2.4. По балансовому счету № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации»								
Итого по подразделу 2.4:		х	х	х	х	х	х	

Раздел 3. Информация о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенным учреждениям субъектов Российской Федерации и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и муниципальным бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) финансового органа, казенного или бюджетного учреждения	Место нахождения финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона финансового органа, казенного или бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого финансовому органу, 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
3.1. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 3.1:		x	x	x	x	x	
3.2. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 3.2:		x	x	x	x	x	
3.3. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»							
Итого по подразделу 3.3:		x	x	x	x	x	
3.4. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 3.4:		x	x	x	x	x	
3.5. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации»							
Итого по подразделу 3.5:		x	x	x	x	x	
3.6. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»							
Итого по подразделу 3.6:		x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
3.7. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»							
Итого по подразделу 3.7:		x	x	x	x	x	
3.8. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»							
Итого по подразделу 3.8:		x	x	x	x	x	
3.9. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»							
Итого по подразделу 3.9:		x	x	x	x	x	
3.10. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 3.10:		x	x	x	x	x	
3.11. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»							
Итого по подразделу 3.11:		x	x	x	x	x	
3.12. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации»							
Итого по подразделу 3.12:		x	x	x	x	x	
3.13. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 3.13:		x	x	x	x	x	
3.14. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации» (кроме счетов, открытых избирательным комиссиям)							
Итого по подразделу 3.14:		x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
3.15. 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 3.15:		x	x	x	x	x	
3.16. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»							
Итого по подразделу 3.16:		x	x	x	x	x	
3.17. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»							
Итого по подразделу 3.17:		x	x	x	x	x	
3.18. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»							
Итого по подразделу 3.18:		x	x	x	x	x	
3.19. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 3.19:		x	x	x	x	x	
3.20. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 3.20:		x	x	x	x	x	
3.21. 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 3.21:		x	x	x	x	x	
3.22. 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 3.22:		x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
3.23. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»							
Итого по подразделу 3.23:		x	x	x	x	x	
3.24. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации»							
Итого по подразделу 3.24:		x	x	x	x	x	

Раздел 4. 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
4.1. По счетам, открытым Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 «Пенсионный фонд Российской Федерации»							
Итого по подразделу 4.1:		x	x	x	x	x	
4.2. По счетам, открытым Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 «Фонд социального страхования Российской Федерации»							
Итого по подразделу 4.2:		x	x	x	x	x	
4.3. По счетам, открытым Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 «Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»							
Итого по подразделу 4.3:		x	x	x	x	x	
4.4. По счетам, открытым территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»							
Итого по подразделу 4.4:		x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
4.5. По счетам, открытым государственным внебюджетным фондам и его органам на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 4.5:							
		x	x	x	x	x	

Раздел 5. Информация о счетах, открытых избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации

Номер строки	Наименование избирательной комиссии субъекта Российской Федерации (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) избирательной комиссии субъекта Российской Федерации	Место нахождения избирательной комиссии субъекта Российской Федерации (почтовый адрес)	Номер телефона избирательной комиссии субъекта Российской Федерации	Номер лицевого счета, открытого избирательной комиссии субъекта Российской Федерации	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
5.1. По счетам, открытым избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 5.1:							
		x	x	x	x	x	

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, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах)»

1. Кредитные организации (их филиалы) составляют и представляют в территориальные учреждения Банка России отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах)» (далее – Отчет) ежеквартально по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В Отчет включаются следующие данные.

2.1. В раздел 1 – данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным казенным учреждениям:

по подразделу 1.1 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»;

по подразделу 1.2 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 1.3 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 1.4 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации».

2.2. В раздел 2 – данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным бюджетным учреждениям:

по подразделу 2.1 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»;

по подразделу 2.2 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 2.3 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 2.4 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации».

2.3. В раздел 3 – данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, и о счетах в валюте Российской Федерации, открытых казенным учреждениям субъектов Российской Федерации и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и муниципальным бюджетным учреждениям:

по подразделу 3.1 – данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по подразделу 3.2 – данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по подразделу 3.3 – данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»;

по подразделу 3.4 – данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.5 – данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной)

собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 3.6 – данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»;

по подразделу 3.7 – данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»;

по подразделу 3.8 – данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»;

по подразделу 3.9 – данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»;

по подразделу 3.10 – данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.11 – данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»;

по подразделу 3.12 – данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации»;

по подразделу 3.13 – данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по подразделу 3.14 – данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на

балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации» (кроме счетов, открытых избирательным комиссиям);

по подразделу 3.15 – данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»;

по подразделу 3.16 – данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»;

по подразделу 3.17 – данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»;

по подразделу 3.18 – данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»;

по подразделу 3.19 – данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.20 – данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.21 – данные 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 3.22 – данные 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 3.23 – данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»;

по подразделу 3.24 – данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации».

2.4. В раздел 4 Отчета – данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых государственным внебюджетным фондам:

по подразделу 4.1 – данные о счетах, открытых Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 «Пенсионный фонд Российской Федерации»;

по подразделу 4.2 – данные о счетах, открытых Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 «Фонд социального страхования Российской Федерации»;

по подразделу 4.3 – данные о счетах, открытых Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 «Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»;

по подразделу 4.4 – данные о счетах, открытых территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»;

по подразделу 4.5 – данные о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам и их органам на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение».

2.5. В раздел 5 Отчета – данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации,

Федерации:

по подразделу 5.1 – данные о счетах, открытых избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации».

3. По графе 9 разделов 1 и 2 выводятся итоги по подразделам 1.1–1.4 и 2.1–2.4, по графе 8 разделов 3 и 4 выводятся итоги по подразделам 3.1–3.24 и 4.1–4.5, по графе 8 раздела 5 выводится итог по подразделу 5.1.

4. При отсутствии каких-либо данных по федеральным казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям (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).

5. При отсутствии остатка на лицевом счете в графе 9 разделов 1 и 2, графе 8 разделов 3, 4 и 5 проставляется «0» (ноль).

6. Отчет представляется в порядке, предусмотренном для передачи информации ограниченного доступа.

7. В кредитной организации (ее филиале) с целью проверки показателей Отчета должны быть сопоставлены данные Отчета с соответствующими показателями Отчета на предыдущую дату и данными баланса на отчетную дату.

При этом остатки по балансовым счетам, указанные в Отчете, должны быть меньше или равны остаткам по соответствующим счетам баланса. Несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным баланса, а также причины увеличения количества федеральных казенных и бюджетных учреждений, финансовых органов, казенных и бюджетных учреждений, государственных внебюджетных фондов, избирательных комиссий и количества открытых им счетов, сообщаются

соответствующему территориальному учреждению Банка России
одновременно с представлением Отчета.

Приложение 2
к Указанию Банка России от _____ 2016 года № _____-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Перечень форм отчетности и другой информации, представляемых кредитными организациями
в Центральный банк Российской Федерации¹

Но- мер стро- ки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в территориальное учреждение Банка России	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Банк России
1	2	3	4
Суточная			
1	Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов (код формы по ОКУД 0409652)	Уполномоченные банки – не позднее 18 часов 00 минут по местному времени рабочего дня, следующего за отчетным	Настоящее Указание
2	Отчет об операциях на валютных и денежных рынках (код формы по ОКУД 0409701) ²	Кредитные организации Московского региона – не позднее 12 часов 15 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
Пятидневная			
3	Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации (код формы по ОКУД 0409301)	По выборочному кругу кредитных организаций по состоянию на начало рабочего дня 1, 5, 10, 15, 20, 25-го числа месяца: кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным	Настоящее Указание
Недельная			
4	Информация об ожидаемых потоках и запасах ликвидности активных участников денежного рынка. Перечень кредитных организаций определяется и пересматривается Департаментом финансовой стабильности Банка России	По выборочному кругу кредитных организаций в Департамент финансовой стабильности Банка России в последний рабочий день недели, предшествующей прогнозной, – не позднее 17 часов 00 минут по московскому времени дня представления отчетности	Настоящее Указание

1	2	3	4
5	Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (код формы по ОКУД 0409715)	Кредитные организации – профессиональные участники по состоянию на последний календарный день недели, начиная с недели, следующей за неделей, когда кредитной организацией – профессиональным участником было получено уведомление об аннулировании лицензии, – в течение 7 календарных дней с указанной даты	Настоящее Указание
Декадная			
6	Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей (код формы по ОКУД 0409350)	Кредитные организации (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалов): по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца – не позднее 2-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 (их филиалы), по состоянию на первый день декады месяца, следующего за декадой, в которой допущено нарушение, – не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой. Сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой; по состоянию на 1 января – не позднее 20 января года, следующего за отчетным; по состоянию на 11 января – не позднее 23 января года, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
7	Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках (код формы по ОКУД 0409664)	Декадная, по состоянию на 1, 11, 21 число каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой. Месячная – не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
8	Информация о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации уполномоченным банком наличной иностранной валюты (долларов США и евро) ³ . Перечень уполномоченных банков определяется и пересматривается Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля Банка России	По выборочному кругу уполномоченных банков в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России по состоянию на 1, 11, 21-е число каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой	Настоящее Указание

1	2	3	4
Месячная			
9	Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (код формы по ОКУД 0409101)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): 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) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; головные офисы и филиалы кредитных организаций (за исключением головных офисов и территориальных банков крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; головные офисы и территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений (с учетом операций подчиненных им отделений) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число 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 превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): 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 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.</p> <p>На ежедневной основе: банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 300 миллионов рублей, – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
10	Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409110)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
11	Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы) (код формы по ОКУД 0409115)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу незначительности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их незначительности, – не позднее первого</p>	Настоящее Указание

		<p>месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и 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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>По состоянию на 1 июля:</p> <p>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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.</p> <p>По состоянию на 1 января:</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным;</p> <p>небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных</p>	
--	--	--	--

		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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	
12	Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией (код формы по ОКУД 0409116)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): 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) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
13	Данные о крупных ссудах (код формы по ОКУД 0409117)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): 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) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>по состоянию на 1 января: головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
14	<p>Данные о концентрации кредитного риска (код формы по ОКУД 0409118)</p>	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным; головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным; по состоянию на 1 января: головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
15	Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц (код формы по ОКУД 0409119)	Кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на привлечение во вклады денежных средств физических лиц, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание; Указание Банка России от 27 февраля 2014 года № 3194-У «О порядке раскрытия кредитными организациями информации о процентных ставках по договорам банковского вклада с физическими лицами»
16	Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III») (код формы по ОКУД 0409122)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующие по состоянию на 1 января текущего года критериям пункта 7 части 1 статьи 76 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом: кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
17	Расчет собственных средств (капитала) («Базель III») (код формы по ОКУД 0409123)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>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, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):</p> <p>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, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание; Положение Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»

1	2	3	4
18	Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения (код формы по ОКУД 0409125)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	Настоящее Указание
19	Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией (код формы по ОКУД 0409128)	<p>Кредитные организации (их филиалы) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений (территориальные банки и филиалы) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание
20	Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам (код формы по ОКУД 0409129)	<p>Кредитные организации (их филиалы) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений (территориальные банки и филиалы) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
21	Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409135)	<p>Разделы 1–5.</p> <p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число 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 превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): 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 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p> <p>Раздел 6 (по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
22	Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах (код формы по ОКУД 0409155)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	Настоящее Указание
23	Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации (код формы по ОКУД 0409157)	<p>По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
24	Отчет о наличном денежном обороте (код формы по ОКУД 0409202)	<p>Головные офисы и филиалы кредитных организаций (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций (их филиалов), 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;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>небанковские кредитные организации (их филиалы), 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;</p> <p>небанковские кредитные организации (их филиалы), 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</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
25	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 (код формы по ОКУД 0409257)	Кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание; Федеральный закон от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2315, ст.2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст.8, ст.14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223) (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ)
26	Сведения о размещенных и привлеченных средствах (код формы по ОКУД 0409302)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
27	Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам (код формы по ОКУД 0409303)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 20-го рабочего дня после окончания отчетного месяца; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 25-го рабочего дня после окончания отчетного месяца	Настоящее Указание
28	Сведения о жилищных кредитах (код формы по ОКУД 0409316)	Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным) (раздел 1): кредитные организации (включая небанковские депозитно-кредитные организации) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января) (разделы 2 и 3): кредитные организации (включая небанковские депозитно-кредитные организации) – не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание

1	2	3	4
29	Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады (код формы по ОКУД 0409345)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
30	Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации (код формы по ОКУД 0409354)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января: не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным	Настоящее Указание; Инструкция Банка России от 11 ноября 2005 года № 126-И «О порядке регулирования отношений, связанных с осуществлением мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитных организаций»
31	Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях (код формы по ОКУД 0409401)	Не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
32	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 (код формы по ОКУД 0409402)	Не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
33	Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами (код формы по ОКУД 0409405)	Не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
34	Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам (код формы по ОКУД 0409406)	Не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
35	Сведения о межбанковских кредитах и депозитах (код формы по ОКУД 0409501)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
36	Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте (код формы по ОКУД 0409601)	Уполномоченные банки, в том числе являющиеся небанковскими кредитными организациями, (за исключением уполномоченных банков – крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; уполномоченные банки – крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; филиалы, территориально расположенные отдельно от головных офисов уполномоченных банков, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание

1	2	3	4
37	Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них (код формы по ОКУД 0409603)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>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 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):</p> <p>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 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
38	Отчет об открытых валютных позициях (код формы по ОКУД 0409634)	<p>Месячная (с разбивкой за каждый операционный день месяца): кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: 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), не составляющими и не представляющими отчетность по форме 0409701, – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>На консолидированной основе: по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;</p>	Настоящее Указание; Инструкция Банка России от 15 июля 2005 года № 124-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями»

		по состоянию на 1 января: кредитные организации, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу незначительности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их незначительности, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным	
39	Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки (код формы по ОКУД 0409665)	Не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
40	Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано «удовлетворительным» (код формы по ОКУД 0409703)	Кредитные организации, осуществляющие функции центрального контрагента, качество управления которых признано «удовлетворительным», по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание; Указание Банка России от 3 декабря 2012 года № 2919-У «Об оценке качества управления кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента»

1	2	3	4
41	Сведения об объемах внебиржевых сделок (код формы по ОКУД 0409706)	Кредитные организации – профессиональные участники по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
42	Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами (код формы по ОКУД 0409707)	Кредитные организации – профессиональные участники по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
43	Сведения о коллективном клиринговом обеспечении (код формы по ОКУД 0409709)	Клиринговые организации (центральные контрагенты) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
44	Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга (код формы по ОКУД 0409710)	Клиринговые организации (центральные контрагенты) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
45	Отчет по ценным бумагам (код формы по ОКУД 0409711)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. На 1 января: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 1-го рабочего дня февраля года, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
46	<p>Сведения о выявлении инцидентов, связанных с нарушением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств (код формы по ОКУД 0403203)</p>	<p>Кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), операторами платежных систем, привлекающими операционные центры, находящиеся за пределами Российской Федерации, для оказания операционных услуг участникам платежной системы: ежемесячно – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;</p> <p>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, и являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств:</p> <p>ежеквартально – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;</p> <p>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 миллиарда рублей, и являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств:</p> <p>по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;</p> <p>по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России</p>	<p>Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 9 июня 2012 года № 2831-У «Об отчетности по обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств операторов платежных систем, операторов услуг платежной инфраструктуры, операторов по переводу денежных средств», зарегистрировано Минюстом России 14 июня 2012 года № 24573, 24 июля 2013 года № 29142 («Вестник Банка России» от 22 июня 2012 года № 32, от 31 июля 2013 года № 41) (далее – Указание Банка России № 2831-У)</p>

1	2	3	4
47	Отчет о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля (код формы по ОКУД 0420830)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 1999, № 47, ст. 5622; 2002, № 12, ст. 1093; № 18, ст. 1721; 2003, № 50, ст. 4855, ст. 4858; 2004, № 30, ст. 3085; 2005, № 10, ст. 760; № 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, № 22, ст. 2563; № 46, ст. 5552; № 49, ст. 6048; 2009, № 44, ст. 5172; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4195; № 49, ст. 6409; 2011, № 30, ст. 4584; № 49, ст. 7040; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4067; № 52, ст. 6975; 2014, № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4224; № 45, ст. 6154; 2015, № 10, ст. 1409; № 27, ст. 3946, ст. 4001; № 29, ст. 4357, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863; № 27, ст. 4225, ст. 4296); Указание Банка России от 10 июня 2015 года № 3670-У «О сроках и порядке составления и представления в Банк России и страховщику отчетности специализированного депозитария», зарегистрировано Минюстом России 26 июня 2015 года № 37784 («Вестник Банка России» от 30 июня 2015 года № 56)
48	Информация для расчета размера обязательных резервов, подлежащих депонированию в Банке России	На 10-й рабочий день месяца, следующего за отчетным	Положение Банка России от 1 декабря 2015 года № 507-П «Об обязательных резервах кредитных организаций», зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2015 года № 40275 («Вестник Банка России» от 30 декабря 2015 года № 121)

1	2	3	4
49	<p>Ведомости банковского контроля (за исключением ведомостей банковского контроля, направленных ранее в соответствии с пунктом 101 настоящего Перечня) по паспортам сделок, не закрытым уполномоченным банком на конец отчетного периода, закрытым уполномоченным банком в отчетном периоде, и ведомости банковского контроля по паспортам сделок, закрытым 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, в форматах, установленных Инструкцией Банка России № 138-И)</p>	<p>Не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Инструкция Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрирована Минюстом России 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И)</p>
50	<p>Данные по валютным операциям, подлежащие хранению уполномоченным банком в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 138-И³ (в виде электронного сообщения, в форматах и по перечню уполномоченных банков и кодов видов операций, установленных Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля)</p>	<p>Не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Инструкция Банка России № 138-И</p>

1	2	3	4
Квартальная			
51	Отчет о финансовых результатах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409102)	<p>Квартальная:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>За первое полугодие и год:</p> <p>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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание; Положение Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации»
52	Данные о риске концентрации (код формы по ОКУД 0409120)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание

1	2	3	4
53	Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) (код формы по ОКУД 0409126)	<p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): 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 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание; Указание Банка России от 29 апреля 2014 года № 3249-У «О порядке определения Банком России категорий потребительских кредитов (займов) и о порядке ежеквартального расчета и опубликования среднерыночного значения полной стоимости потребительского кредита (займа)», зарегистрировано Минюстом России 1 июля 2014 года № 32926 («Вестник Банка России от 9 июля 2014 года № 63)

1	2	3	4
54	Сведения о риске процентной ставки (код формы по ОКУД 0409127)	<p>Кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным.</p> <p>По состоянию на 1 января:</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
55	Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций (код формы по ОКУД 0409171)	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января: кредитные организации с иностранными инвестициями – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности»; Настоящее Указание
56	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) (код формы по ОКУД 0409250)	Кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации и 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 12-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, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
57	Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал) (код формы по ОКУД 0409251)	Кредитные организации (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание

1	2	3	4
58	Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт (код формы по ОКУД 0409258)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих 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 10-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, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
59	Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств (код формы по ОКУД 0409259)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции и небанковских кредитных организаций, имеющих 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 15-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, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание

1	2	3	4
60	Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг (код формы по ОКУД 0409260)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции и небанковских кредитных организаций, имеющих 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 15-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, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
61	Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли, паи) нерезидентов (код формы по ОКУД 0409404)	Не позднее 5-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января – не позднее 9-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание

1	2	3	4
62	Сведения о трансграничных переводах физических лиц (код формы по ОКУД 0409407)	<p>Квартальная: уполномоченные банки – не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Месячная: уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем – не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание
63	Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам (код формы по ОКУД 0409410)	<p>Не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>По состоянию на 1 января: не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	Настоящее Указание
64	Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации (код формы по ОКУД 0409602)	Не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание; Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
65	Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации (код формы по ОКУД 0409608)	Не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
66	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 (код формы по ОКУД 0409708)	Кредитные организации – профессиональные участники, клиринговые организации (центральные контрагенты) по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля	Настоящее Указание

1	2	3	4
67	<p>Консолидированная отчетность:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы) (код формы по ОКУД 0409115); 2. Данные о крупных ссудах (код формы по ОКУД 0409117); 3. Данные о концентрации кредитного риска (код формы по ОКУД 0409118); 4. Отчет об открытых валютных позициях (код формы по ОКУД 0409634); 5. Консолидированный балансовый отчет (код формы по ОКУД 0409802); 6. Консолидированный отчет о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0409803); 7. Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы (код формы по ОКУД 0409805); 8. Пояснительные примечания к консолидированной отчетности 	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября: кредитные организации (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным; кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным. Раздел V формы отчетности 0409805 (по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание; Положение 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; Положение 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</p>

1	2	3	4
68	<p>Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде):</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 составе: <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 3.2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813) 3.3. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814) 3.4. Пояснительная информация к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности 	<p>Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия</p>	<p>Настоящее Указание; Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности» (далее – Указание Банка России № 3081-У)</p>
69	<p>Промежуточная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде)</p>	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитные организации банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности</p>	<p>Указание Банка России от 2 марта 2015 года № 3580-У «О представлении кредитными организациями финансовой отчетности», зарегистрировано Минюстом России 3 апреля 2015 года № 36725 («Вестник Банка России» от 15 апреля 2015 года № 34) (далее – Указание Банка России № 3580-У)</p>

1	2	3	4
70	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде)	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитные организации банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной консолидированной финансовой отчетности	Указание Банка России от 3 декабря 2012 года № 2923-У «О раскрытии и представлении головными кредитными организациями банковских групп консолидированной финансовой отчетности», зарегистрировано Минюстом России 20 декабря 2012 года № 26213, 29 ноября 2013 года № 30495, 13 апреля 2016 года № 41795 («Вестник Банка России» от 26 декабря 2012 года № 75, от 10 декабря 2013 года № 71, от 27 апреля 2016 года № 41) (далее – Указание Банка России № 2923-У)
71	Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде), в том числе: 1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813)	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитные организации банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Указание Банка России от 3 декабря 2015 года № 3876-У «О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года № 40322, 27 января 2016 года № 40830 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122, от 10 февраля 2016 года № 11) (далее – Указание Банка России № 3876-У)

1	2	3	4
72	Отчет о финансовом положении кредитной организации (код формы по ОКУД 0409815)	По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитные организации банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности; кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитные организации банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности	Настоящее Указание
73	Отчет о совокупном доходе кредитной организации (код формы по ОКУД 0409816)	По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитные организации банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности; кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитные организации банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности	Настоящее Указание

1	2	3	4
74	Отчет о движении денежных средств кредитной организации (код формы по ОКУД 0409817)	По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности; кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности	Настоящее Указание
75	Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (код формы по ОКУД 0409818)	По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности; кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности	Настоящее Указание
76	Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах) (код формы по ОКУД 0409909)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в сроки, установленные территориальным учреждением Банка России	Настоящее Указание

1	2	3	4
77	Сведения по платежным системам оператора платежных систем (код формы по ОКУД 0403201)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее 15-го числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 31 мая 2012 года № 2824-У «Об отчетности по платежным системам операторов платежных систем», зарегистрированное Минюстом России 7 июня 2012 года № 24487, 29 мая 2015 года № 37449 («Вестник Банка России» от 15 июня 2012 года № 30, от 16 июня 2015 года № 52)
78	Сведения по платежным системам оператора платежных систем, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах (код формы по ОКУД 0403204)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 27 июня 2014 года № 3304-У «Об отчетности операторов платежных систем по платежным системам, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах», зарегистрированное Минюстом России 4 августа 2014 года № 33431 («Вестник Банка России» от 13 августа 2014 года № 73)

1	2	3	4
Годовая			
79	Справка о внутреннем контроле в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409639)	По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 25 января года, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным	Настоящее Указание; Положение Банка России от 16 декабря 2003 года № 242-П «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах»
80	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 составе: 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 3.2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813) 3.3. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814) 3.4. Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия	Настоящее Указание; Указание Банка России № 3081-У; Указание Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности»

1	2	3	4
81	Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (код формы по ОКУД 0409906)	По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным	Настоящее Указание
82	Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (код формы по ОКУД 0409907)	По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным	Настоящее Указание
83	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 (код формы по ОКУД 0409908)	По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
84	<p>Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде), в том числе:</p> <p>1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808)</p> <p>2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813)</p>	<p>По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), 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</p>	<p>Указание Банка России № 3876-У</p>
85	<p>Годовая финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в электронном виде)</p>	<p>По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – 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 годовой финансовой отчетности</p>	<p>Указание Банка России № 3580-У</p>
86	<p>Годовая консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в электронном виде)</p>	<p>По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – в течение 3 рабочих дней после дня опубликования годовой консолидированной финансовой отчетности</p>	<p>Указание Банка России № 2923-У</p>

1	2	3	4
На нерегулярной основе			
87	Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской группы (код формы по ОКУД 0409024)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) и головные кредитные организации банковской группы – не позднее 5 рабочих дней после дня заключения договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки	Настоящее Указание
88	Сведения об акционере (акционерах) / 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) (код формы по ОКУД 0409025)	Кредитные организации – не позднее 3 рабочих дней со дня составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли, либо не позднее 3 рабочих дней со дня принятия решения о распределении прибыли единственным участником кредитной организации	Настоящее Указание
89	1. Список аффилированных лиц (код формы по ОКУД 0409051) 2. Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация (код формы по ОКУД 0409052)	По мере внесения сведений в Отчет: не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений; по требованию Банка России: не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России	Настоящее Указание; Положение Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»

1	2	3	4
90	Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий (код формы по ОКУД 0409070)	Не позднее 2 недель со дня ввода WEB-сайта в эксплуатацию, изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей WEB-сайта, изменения места нахождения WEB-сайта или прекращения использования WEB-сайта	Настоящее Указание; 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»
91	Отчетность реорганизуемых кредитных организаций 1. Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (код формы по ОКУД 0409101) 2. Отчет о финансовых результатах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409102)	Заключительная бухгалтерская (финансовая) отчетность – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о внесении соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц. Вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о государственной регистрации	Настоящее Указание; Указание Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации»
92	Сведения о дочерних организациях - нерезидентах (код формы по ОКУД 0409170)	Не позднее 2 месяцев со дня приобретения организацией-нерезидентом статуса дочерней организации по отношению к отчитывающейся кредитной организации и не позднее 15 рабочих дней со дня изменения одного из реквизитов отчета	Настоящее Указание
93	Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел (код формы по ОКУД 0409207)	Не позднее 5 рабочих дней со дня выявления денежных знаков, имеющих признаки подделки, и (или) получения отчета от внутренних структурных подразделений кредитной организации (ее филиала)	Настоящее Указание
94	Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт (код формы по ОКУД 0409255)	Не позднее 10 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт или изменения сведений в ранее присланных отчетах	Настоящее Указание

1	2	3	4
95	Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (код формы по ОКУД 0409714)	Кредитные организации – профессиональные участники – в течение 7 рабочих дней со дня получения уведомления об аннулировании лицензии	Настоящее Указание
96	Отчет о составе участников банковской группы (код формы по ОКУД 0409801)	Головные кредитные организации банковских групп: не позднее 8 рабочих дней со дня образования банковской группы; по мере внесения сведений – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений. По требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России. По состоянию на 1 января – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным	Настоящее Указание
97	Сведения о выполнении операторами платежных систем, операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств (код формы по ОКУД 0403202)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств – не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки выполнения кредитными организациями, являющимися операторами платежных систем, операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 2831-У

1	2	3	4
98	Список участников (акционеров) кредитной организации (в электронном виде)	При регистрации и по мере возникновения соответствующих оснований	Инструкция Банка России от 2 апреля 2010 года № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций», зарегистрирована Минюстом России 22 апреля 2010 года № 16965, 17 декабря 2010 года № 19217, 15 июня 2011 года № 21033, 22 сентября 2011 года № 21869, 16 декабря 2011 года № 22645, 5 ноября 2013 года № 30308, 25 декабря 2013 года № 30818, 11 декабря 2014 года № 35134, 15 июня 2015 года № 37658, 13 апреля 2016 года № 41783 («Вестник Банка России» от 30 апреля 2010 года № 23, от 30 декабря 2010 года № 73, от 22 июня 2011 года № 33, от 28 сентября 2011 года № 54, от 21 декабря 2011 года № 72, от 13 ноября 2013 года № 61, от 20 января 2014 года № 5–6, от 22 декабря 2014 года № 112, от 22 июня 2015 года № 54, от 18 мая 2016 года № 46) (далее – Инструкция Банка России № 135-И)
99	Сведения для ведения Книги государственной регистрации	При регистрации и по мере возникновения изменений в учредительных документах кредитной организации	Инструкция Банка России № 135-И; Положение Банка России от 25 октября 2013 года № 408-П «О порядке оценки соответствия квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации лиц, указанных в статье 111 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и статье 60 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», и порядке ведения базы данных, предусмотренной статьей 75 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», зарегистрировано Минюстом России 26 декабря 2013 года № 30851, 20 мая 2016 года № 42183 («Вестник Банка России» от 20 января 2014 года № 5–6, 8 июня 2016 года № 51)

1	2	3	4
100	<p>1. Информация о величине кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера</p> <p>2. Информация о величине кредитного риска по срочным сделкам</p>	По запросу территориальных учреждений Банка России	Инструкция Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков»
101	<p>Ведомости банковского контроля по паспортам сделок, закрытым уполномоченным банком по основаниям, указанным в подпунктах 7.1.1, 7.1.3 пункта 7.1 Инструкции Банка России № 138-И³ (в виде электронного сообщения, в форматах, установленных Инструкцией Банка России № 138-И)</p>	Не позднее рабочего дня, следующего за днем закрытия паспорта сделки	Инструкция Банка России № 138-И
102	<p>Выписка из Реестра операций с наличной валютой и чеками по операциям на сумму, равную или превышающую 600000 рублей (в иностранной валюте – на сумму, эквивалентную 600000 рублей или превышающую ее), совершенным за отчетный месяц (в электронном виде)</p>	По запросу Председателя Банка России, Руководителя Комитета банковского надзора, заместителя Председателя Банка России в соответствии с распределением обязанностей	Инструкция Банка России от 16 сентября 2010 года № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц», зарегистрирована Минюстом России 1 октября 2010 года № 18595, 19 мая 2016 года № 42154 («Вестник Банка России» от 6 октября 2010 года № 55, от 27 мая 2016 года № 49)

1	2	3	4
103	Учетно-операционная и иная информация кредитной организации (ее филиала), включая информацию из автоматизированных банковских и (или) информационных систем, автономных компьютерных систем и отдельных компьютеров кредитной организации (ее филиала) (в электронном виде в составе и форматах, установленных Банком России)	По запросу уполномоченных представителей Банка России	<p>Федеральный закон 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) (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ);</p> <p>Указание Банка России от 30 ноября 2014 года № 3462-У «О составе и форматах представления учетно-операционной и иной информации кредитной организации (ее филиала) в электронном виде», зарегистрировано Минюстом России 29 января 2014 года № 35466 («Вестник Банка России» от 26 января 2015 года № 5)</p>

1	2	3	4
104	Разъяснения (пояснения) по отчетности и другой информации о деятельности кредитных организаций, полученной в соответствии с перечнем (включая расшифровки отдельных балансовых счетов и статей форм отчетности)	По запросу Банка России и территориальных учреждений Банка России	Федеральный закон № 86-ФЗ

¹ В перечень не включены формы отчетности, составляемые и представляемые в особом порядке, установленном Банком России.

² Указанная отчетность представляется непосредственно в Банк России.

³ Отчетность реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления отчетности представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка.

В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения отчетность за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.